

## Správa nezávislého audítora k Výkazu vybraných údajov

Akcionárovi, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti HB Reavis Investment Management správ. spol., a. s.:

---

### Náš názor

Podľa nášho názoru je priložený Výkaz vybraných údajov spoločnosti HB Reavis Investment Management správ. spol., a. s. (ďalej „Spoločnosť“), vo všetkých významných súvislostiach, v súlade s auditovanou účtovnou závierkou na základe, ktorý je popísaný v časti Východisko pre zostavenie Výkazu vybraných údajov.

### Výkaz vybraných údajov

Výkaz vybraných údajov Spoločnosti, ktorý je odvodený od auditovanej účtovnej závierky za rok končiaci sa 31. decembra 2020, obsahuje tieto súčasti:

- časť I: Vybrané údaje z výkazu o finančnej situácii k 31. decembru 2020;
- časť II.: Vybrané údaje z nákladov a výnosov a komplexného výsledku, za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil;
- časť III.: Ostatné vybrané údaje k 31. decembru 2020; a
- Východisko pre zostavenie Výkazu vybraných údajov.

Výkaz vybraných údajov neobsahuje všetky zverejnenia, ktoré vyžadujú Medzinárodné štandardy pre finančné výkazníctvo platné v Európskej únii. Oboznámenie sa s Výkazom vybraných údajov a správou audítora k tomuto výkazu preto nie je náhradou za prečítanie auditovanej účtovnej závierky a správy audítora k tejto závierke.

### **Auditovaná účtovná závierka a naša správa k tejto závierke**

Na auditovanú účtovnú závierku sme v našej správe zo dňa 30. júna 2021 vyjadrili nemodifikovaný názor. V tejto správe sa ďalej uvádza:

- Komunikácia kľúčových záležitostí auditu. Kľúčové záležitosti auditu sú záležitosti, ktoré podľa nášho profesionálneho úsudku boli najvýznamnejšie pre náš audit účtovnej závierky v bežnom účtovnom období.

---

### Zodpovednosť štatutárneho orgánu za Výkaz vybraných údajov

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie Výkazu vybraných údajov na základe, ktorý je popísaný v časti Východisko pre zostavenie Výkazu vybraných údajov.

---

## Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor, či je Výkaz vybraných údajov vo všetkých významných súvislostiach v súlade s auditovanou účtovnou závierkou na základe postupov, ktoré sme vykonali v súlade s Medzinárodným audítorským štandardom (ISA) 810 „Zákazky na vypracovanie správy k súhrnným finančným výkazom“.



PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o.  
Licencia SKAU č. 161



Mgr. Martin Gallovič  
Licencia UDVA č. 1179

30. júna 2021  
Bratislava, Slovenská republika



VÚ - B 1-01

## VÝKAZ VYBRANÝCH ÚDAJOV

z individuálnej účtovnej závierky podľa § 17a zákona  
zostavenej k 31.12.2020v  celých eurách  tisícoch eur  miliónoch eur \*)

	mesiac	rok	mesiac	rok
Za obdobie od	01	2020	do 12	2020
Bezprostredne predchádzajúce ú. o. od	01	2019	do 12	2019

Dátum vzniku účtovnej jednotky

06 10 2016

Účtovná závierka

\*)

 riadna  
 mimoriadna

IČO

50549065

DIČ

2120381912

Kód SK NACE

66.11.0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

HB Reavis Investment Management  
s p r á v . s p o l . a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Mlynské Nivy

Číslo

16

PSČ

82109

Názov obce

Bratislava

Telefónne číslo

02 / 58303030

Faxové číslo

/

E-mailová adresa

Zostavený dňa:  
29.06.2021

Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:

\*) Vyznačuje sa X.

PETER DUBSKÝ

PETER DUBSKÝ

**Časť I.**

**Vybrané údaje z aktív a z pasív**

Ozna- čenie	POLOŽKA	Bežné obdobie	účtovné	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1		2
x	AKTÍVA	x		x
1.	Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	123		117
2.	Pohľadávky z obchodného styku	77		75
3.	Finančný majetok oceňovaný reálnou hodnotou proti zisku/strate			
4.	Finančný majetok so zaistovaním jeho reálnej hodnoty			
4. a.	reálna hodnota zaisteného finančného majetku			
4. b.	reálna hodnota zaistovacích nástrojov			
5.	Finančný majetok oceňovaný reálnou hodnotou proti inému úplnému výsledku			
6.	Finančný majetok oceňovaný umorovanou hodnotou			
7.	Investičný nehnuteľný majetok			
7. a.	oceňované reálnou hodnotou			
7. b.	oceňované obstarávacou cenou			
8.	Prenajatý majetok			
8. a.	nehnuteľnosti			
8. b.	ostatný majetok			
9.	Podriadené úvery			
10.	Podielové účasti			
10. a.	v podnikoch združených v skupine			
10. b.	v spoločných podnikoch			
10. c.	v pridružených podnikoch			
10. d.	obstarané na účel zabezpečenia dlhodobého vplyvu v podniku			
11.	Dlhodobý hmotný majetok			
12.	Dlhodobý nehmotný majetok			
13.	Goodwill			
14.	Majetok na predaj			
15.	Daňové pohľadávky			
16.	Ostatný majetok			2
17.	Vzťahy s ostatnými organizačnými zložkami, aktívne zostatky			
<b>A</b>	<b>AKTÍVA SPOLU</b>	<b>200</b>		<b>194</b>

Ozna- čenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
x	<b>PASÍVA</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
18.	Závazky z obchodného styku	16	16
19.	Finančné záväzky oceňované reálnou hodnotou proti zisku/strate		
20.	Finančné záväzky so zaistovaním ich reálnej hodnoty		
20. a.	reálna hodnota zaistených finančných záväzkov		
20. b.	reálna hodnota zaistovacích nástrojov		
21.	Finančné záväzky oceňované umorovanou hodnotou		
22.	Závazky z prenájmov		
22. a.	nehnuteľností		
22. b.	iného majetku		
23.	Rezervy na podsúvahové záväzky		
24.	Podriadené záväzky		
25.	Daňové záväzky		
26.	Ostatné záväzky		
27.	Vzťahy s ostatnými organizačnými zložkami, pasívne zostatky		
<b>Z.</b>	<b>Závazky spolu</b>	<b>16</b>	<b>16</b>
28.	Vlastné imanie bez fondov z ocenenia, ziskov/strát minulých účtovných období a zisku/straty bežného roka	273	273
29.	Fondy z ocenenia		
30.	Zisky/straty minulých účtovných období	-95	-74
30. a.	zisky minulých účtovných období		
30. b.	straty minulých účtovných období	-95	-74
31.	Zisk/strata bežného roka	6	-21
<b>VI.</b>	<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>184</b>	<b>178</b>
<b>P</b>	<b>PASIVA SPOLU</b>	<b>200</b>	<b>194</b>

#### Poznámka k položke 8

Prenajatý majetok ocenený	nehnuteľnosti	ostatný majetok	prenajatý majetok spolu
obstarávacou cenou			
reálnou hodnotou podľa IAS 40			
preceňovacím modelom podľa IAS 16			
Spolu			

**Poznámka k položke 10.****Spôsob ocenenia podielových účastí v jednotlivých triedach podnikov**

<b>Podielové účasti</b>	<b>v podnikoch združených v skupine</b>	<b>v spoločných podnikoch</b>	<b>v pridružených podnikoch</b>	<b>obstarané na účel zabezpečenia dlhodobého vplyvu v podniku</b>
ocenené reálnou hodnotou proti zisku/strate				
ocenené reálnou hodnotou proti inému úplnému výsledku bez recyklácie				
ocenené metódou vlastného imania				
ocenené obstarávacou cenou				

**Vysvetlivky k vybraným údajom z aktív a z pasív**

1. Rezervy na záväzky sa vykazujú v riadku, v ktorom by sa vykázali záväzky, ktoré sa prostredníctvom rezerv odhadujú.
2. Podielová účasť je podiel na vlastnom imaní inej účtovnej jednotky, ktorý investor dlhodobo drží s cieľom, aby činnosť tejto inej účtovnej jednotky prispeli k činnostiam investora.
3. Položka je recyklovaná, ak sa vykáže viac ako jedenkrát v úplnom výsledku, prvýkrát napríklad ako rozdiel z precenenia v inom úplnom výsledku a druhýkrát ako zisk z precenenia vo výkaze ziskov a strát.
4. Skutočnosť, že položka sa nevykazuje, sa označí pomíčkou a skutočnosť, že položka má nulovú hodnotu sa označí nulou.
5. K položkám 2. a 18. Ak ide o banky a pobočky zahraničných bánk, spravidla sa tieto riadky nevykazujú, pretože pohľadávky z obchodného styku a záväzky z obchodného styku nevznikajú z ich bežnej činnosti a preto je ich hodnota nevýznamná, na rozdiel napríklad od obchodníkov s cennými papiermi, u ktorých sú odplaty za poskytnutie investičnej služby významné, pretože je to ich bežná činnosť, pričom tieto odplaty sú pohľadávkami z obchodného styku. U bánk a pobočiek zahraničných bánk sa pohľadávky z obchodného styku zahrnú do položky 16. a záväzky z obchodného styku do položky 26. Ako pohľadávky z obchodného styku a ako záväzky z obchodného styku sa vykážu, len ak je ich hodnota významná.
6. Finančný majetok vykazovaný v položkách 3. až 6. je finančný majetok bez peňažných prostriedkov a ekvivalentov peňažných prostriedkov, pohľadávok z obchodného styku, podriadených úverov a bez podielových účastí.
7. K položke 4. Vykazuje sa tu úplné zaistenie aj čiastkové zaistenie. O čiastkové zaistenie reálnej hodnoty položky ide, ak sa vykonáva napríklad len na účel zaistenia proti jednému konkrétnemu riziku, ale nie pre množinu všetkých identifikovaných rizík pre danú položku.
8. K položke 6. a k položke 21. Tieto položky obsahujú aj vklady, neobsahujú podriadené úvery, rezervy na podsúvahové záväzky a ak sú významné, pohľadávky/záväzky z obchodného styku.
9. K položkám 17. a 27. Tieto položky sa vykazujú, ak ide o pobočky.
10. K položkám 24., 28. a 30. Tieto položky sa nevykazujú, ak ide o pobočky.

## Časť II.

### Vybrané údaje z výnosov a nákladov

Označenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
1.	Výnosy z odplát a provízií	77	75
a.	Náklady na odplaty a provízie	71	96
2.	Výnosy z úrokov		
b.	Náklady na úroky		
3.	Dividendy		
4./c.	Zisk alebo strata z operácií s finančným majetkom		
5./d.	Čistý zisk/strata z investičného nehnuteľného majetku		
6./e.	Zisk alebo strata zo zisku zo zrušenia zníženia hodnoty finančného majetku a z už odpísaného finančného majetku a straty zo zníženia hodnoty finančného majetku a z odpísania finančného majetku		
7./f.	Zisk alebo strata zo zrušenia rezerv a z tvorby rezerv na podsúvahové záväzky		
<b>A</b>	<b>Zisk alebo strata z bežnej činnosti</b>	<b>6</b>	<b>-21</b>
8/g.	Zisk alebo strata z predaja nefinančného majetku a z prevodu nefinančného majetku		
h.	Personálne náklady		
i.	Odpisy		
j.	Administratívne náklady		
9/k.	Zisk alebo strata zo zrušenia zníženia hodnoty prevádzkového majetku a zo zníženia hodnoty prevádzkového majetku		
10./l.	Ostatné náklady alebo výnosy		
11.	Záporný goodwill		
12./m.	Podiel na zisku/strate v spoločných podnikoch a pridružených podnikoch		
<b>B</b>	<b>Zisk alebo strata za účtovné obdobie pred zdanením</b>	<b>6</b>	<b>-21</b>
n.	Náklady na daň z príjmov, z toho		
n.1.	uhradenú zrážkou		
n.2.	daň splatná za zdaňovacie obdobie podľa daňového priznania		
n.3.	zúčtovanie odloženej dane		
<b>C</b>	<b>Zisk alebo strata za účtovné obdobie</b>	<b>6</b>	<b>-21</b>

## Vysvetlivky k vybraným údajom z výnosov a z nákladov

1. Položky výnosov sú označené radovými číslami, položky nákladov sú označené malými písmenami s bodkou, položky, ktoré môžu mať aktívny zostatok alebo pasívny zostatok sú označené radovou číslou, lomítkom a malým písmenom s bodkou, súčtové riadky sú označené veľkými písmenami.
2. K položke 1. a k položke a. Vykazujú sa len tie odplaty a provízie, ktoré sa nepripočítavajú k istinám v rámci oceňovania umorovanou hodnotou.
3. K položke 2. a k položke b. Vykazujú sa úroky z majetku alebo záväzkov akéhokoľvek druhu a z akejkolvek činnosti, ktoré vytvárajú úroky.
4. K položke 5./d. Vykazujú sa tu aj odpisy z investičného nehnuteľného majetku ak je oceňovaný obstarávacou cenou.
5. K položke A. Bežná činnosť je činnosť alebo súbor činností, ktoré má účtovná jednotka zapísané v predmete svojej činnosti a ktoré sústavne vykonáva, pričom napríklad predaj budovy, ktorú účtovná jednotka dosiaľ užívala, nie je bežnou činnosťou, aj keď má predaj budov zapísaný v predmete svojej činnosti.
6. K položke j. Náklady na poplatky, ktoré platí účtovná jednotka podľa osobitných predpisov a ktorých základom výpočtu nie sú zdaniteľné príjmy účtovnej jednotky alebo časti zdaniteľných príjmov, akými sú napríklad tržby. Takýmto poplatkom je napríklad osobitný odvod bánk podľa zákona č. 384/2011 Z. z. o osobitnom odvode vybraných finančných inštitúcií a o doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.
7. K položke 10./l. Vykazujú sa tu aj náklady na tvorbu rezerv alebo výnosy zo zrušenia rezerv na záväzky, ktoré sa predpokladajú v súvislosti s prevádzkou, napríklad rezerva na záväzky zo súdnych sporov.

**Časť III.****Ostatné vybrané údaje z účtovnej závierky****1. Pohľadávky a záväzky z obchodného styku**

Číslo riadku	a). PzOS podľa omeškania za bežné účtovné obdobie	Dlžná suma	Zníženie hodnoty	Čistá účtovná hodnota
1.	V lehote splatnosti a do 90 dní vrátane po lehote splatnosti	77		77
2.	Od 91 dní do 120 dní vrátane po lehote splatnosti			
3.	Od 121 dní do 150 dní vrátane po lehote splatnosti			
4.	Od 151 dní do 180 dní vrátane po lehote splatnosti			
5.	Od 181 dní do 360 dní vrátane po lehote splatnosti			
6.	361 dní a viac po lehote splatnosti			
	Spolu	77		77

Číslo riadku	b). PzOS podľa omeškania za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Dlžná suma	Zníženie hodnoty	Čistá účtovná hodnota
1.	V lehote splatnosti a do 90 dní vrátane po lehote splatnosti	75		75
2.	Od 91 dní do 120 dní vrátane po lehote splatnosti			
3.	Od 121 do 150 dní vrátane po lehote splatnosti			
4.	Od 151 do 180 dní vrátane po lehote splatnosti			
5.	Od 181 do 360 dní vrátane po lehote splatnosti			
6.	361 dní a viac po lehote splatnosti			
	Spolu	75		75

Číslo riadku	c). ZzOS podľa omeškania	Dlžná suma za bežné účtovné obdobie	Dlžná suma za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	V lehote splatnosti a do 90 dní vrátane po lehote splatnosti	16	16
2.	Od 91 dní do 120 dní vrátane po lehote splatnosti		
3.	Od 121 dní do 150 dní vrátane po lehote splatnosti		
4.	Od 151 dní do 180 dní vrátane po lehote splatnosti		
5.	Od 181 dní do 360 dní vrátane po lehote splatnosti		
6.	361 dní a viac po lehote splatnosti		
	Spolu	16	16

## 2. Počet zamestnancov

Číslo riadku	Počet zamestnancov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Priemerný evidenčný počet zamestnancov prepočítaný na plne zamestnaných		
2.	Evidenčný počet zamestnancov prepočítaný na plne zamestnaných ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		

## 3. Údaje o vzťahoch so spriaznenými osobami

Číslo riadku	a). Podiely spriaznených osôb na základnom imaní podniku a jeho dcérskych podnikov, spoločných podnikov a pridružených podnikov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Podiely na základnom imaní podniku		
2.	Podiely na základnom imaní dcérskych podnikov		
3.	Podiely na základnom imaní spoločných podnikov a pridružených podnikov		

Číslo riadku	b). Finančné vzťahy so spriaznenými osobami	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Krátkodobé pohľadávky	77	75
2.	Dlhodobé pohľadávky		
3.	Krátkodobé záväzky	2	3
4.	Dlhodobé záväzky		
5.	Úverové prísluby a nečerpané časti úverov		

Číslo riadku	c). Vydané záruky za spriaznené osoby	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Materský podnik		
2.	Podniky, ktorých vykazujúci podnik je spoločným podnikom alebo ku ktorým je vykazujúci podnik pridružený		
3.	Dcérske podniky		
4.	Spoločné podniky a pridružené podniky		
5.	Ostatné spriaznené osoby		
	Spolu		

Číslo riadku	d). Prijaté záruky od spriaznených osôb	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Materský podnik		
2.	Podniky, ktorých vykazujúci podnik je spoločným podnikom alebo ku ktorým je vykazujúci podnik pridružený		
3.	Dcérske podniky		
4.	Spoločné podniky a pridružené podniky		
5.	Ostatné spriaznené osoby		
	Spolu		

Číslo riadku	e). Poskytnuté úvery a poskytnuté zabezpečenia za záväzky kľúčovým riaditeľom osobám podniku alebo jeho materského podniku alebo blízkym členom ich rodín	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Zostatok úverov vrátane prirastených úrokov z nich		
2.	Omeškané splátky úverov vrátane úrokov		
3.	Odpustené istiny a úroky a odpísané istiny a úroky		
4.	Poskytnuté zabezpečenia za záväzky		
	Spolu		

### Vysvetlivka k ostatným vybraným údajom z účtovnej závierky

Počet zamestnancov – uvádza sa podľa Ročného výkazu o úplných nákladoch práce (ÚNP 1-01), ktorý je ustanovený v prílohe č. 1 vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 250/2017 Z. z., ktorou sa vydáva Program štatistických zisťovaní na roky 2018 až 2020 v znení neskorších predpisov.

### Použité skratky

PzOS - Pohľadávka z obchodného styku  
ZzOS - Záväzok z obchodného styku  
ú. o. - účtovné obdobie