

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

HubHub Slovakia s.r.o.
Mlynské Nivy 16
821 08 Bratislava

Spoločnosť HubHub Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 3. augusta 2015 a do Obchodného registra bola zapísaná 27. augusta 2015 (Obchodný register Okresného súdu Okresný Súd Bratislava I v Bratislave, oddiel:Sro, vložka č.105972/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Účtovná jednotka sa v roku 2022 venovala poskytovaniu služieb vo forme poskytnutia pracovných miest a potrebných služieb na výkon pracovných aktivít pre členov Coworkingovej platformy.

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 23.5.2022 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 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 2022 do 31. decembra 2022.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom HB REAVIS, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety, zostavuje HB Reavis Holding S.A. so sídlom, 21 Rue Glesener, L-1631 Luxembourg, Grand Duchy of Luxembourg. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	9	6
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	12	12
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	2	2

7. Orgány a [spoločníci / akcionári] Spoločnosti

	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Konatelia:	Filip Valušiaĸ	Filip Valušiaĸ (od 11.11.2021)
	Peter Daubner (od 30.9.2022)	Pavel Jonczy (od 11.11.2021)

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2021 a k 31. decembru 2020:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na zá- kladnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostat- ných po- ložkách VI ako na ZI v %	Výška prí- spevku do kapitálových fondov z prí- spevkov
	absolútne	v %			
HubHub Luxembourg S.a r.l.(od 28.7.2017)	5 000	100	0	0	0
Spolu	5 000	100	0	0	0

Zmeny v štruktúre spoločníkov Spoločnosti do dátumu podania DP:

V roku 2023 došlo k zmene spoločníka Spoločnosti, novým spoločníkom sa stala spoločnosť HB Reavis Holding S.A. s účinnosťou od 14.3.2023.

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.

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

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.

Zmeny metódy, dôvod zmeny a ich vplyv na vlastné imanie, hospodársky výsledok, celkovú výšku majetku a záväzkov sú podrobne popísané nižšie (v relevantných častiach).

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Hodnota obstarávaneho dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	2	Rovnomerná	50
Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 2 400 EUR	2	Rovnomerná	100

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	30	Rovnomerná	3,33
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4	Rovnomerná	25
<i>Dopravné prostriedky</i>	6	Rovnomerná	16,66
Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevyšuje 1 700 EUR	2	Jednorázovo	100

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Pohľadávky

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

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

d) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch a krátkodobý finančný majetok 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.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, odmeny zamestnancov, SPN, energie a prevádzkové náklady.

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) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

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.

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaúčtovaní. Účtovanie o odloženej dani sa vzťahuje na dočasný rozdiel ku goodwillu alebo zápornému goodwillu, ktorý vznikol po jeho prvotnom zaúčtovaní, napríklad z dôvodu rôznych daňových odpisov a účtovných odpisov, ak pri prvotnom účtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu nevznikol dočasný rozdiel.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

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

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) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

n) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja členských príspevkov.

Úrokové výnosy z finančného leasingu a poskytnutých úverov sú účtované ako výnosové úroky na účte 662 – Úroky, stanovené metódou efektívnej úrokovej miery. Spracovateľské poplatky sú účtované jednorázovo do tržieb po uzavretí leasingových zmlúv.

Výnos z operatívneho leasingu sa vykazuje s použitím lineárnej metódy počas doby trvania leasingovej zmluvy v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

o) Oprava chýb minulých období

v roku 2022 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2022	0	5 000	0	0	52 569	0	0	57 569
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	5 000	0	0	52 569	0	0	57 569
Oprávky								
Stav k 1.1.2022	0	1 250	0	0	52 569	0	0	53 819
Prírastky	0	2 500	0	0	0	0	0	2 500
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	3 750	0	0	52 569	0	0	56 319
Opravné položky								
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2022	0	3 750	0	0	0	0	0	3 750
Stav k 31.12.2022	0	1 250	0	0	0	0	0	1 250

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2022	0	3 791 702	644 871	0	0	0	12 227	0	4 448 800
Prírastky	0	64 478	2 553	0	0	0	0	0	67 031
Úbytky	0	36 066	11 295	0	0	0	12 227	0	59 588
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	3 820 114	636 129	0	0	0	0	0	4 456 243
Oprávky									
Stav k 1.1.2022	0	322 431	236 563	0	0	0	0	0	558 994
Prírastky	0	158 618	116 142	0	0	0	0	0	274 760
Úbytky	0	36 066	11 295	0	0	0	0	0	47 361
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	444 983	341 410	0	0	0	0	0	786 393
Opravné položky									
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2022	0	3 469 271	408 308	0	0	0	12 227	0	3 889 806
Stav k 31.12.2022	0	3 375 131	294 719	0	0	0	0	0	3 669 850

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2021	0	3 790 997	663 360	0	0	0	12 227	0	4 466 584
Prírastky	0	26 866	21 587	0	0	0	0	0	48 453
Úbytky	0	26 161	40 076	0	0	0	0	0	66 237
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	3 791 702	644 871	0	0	0	12 227	0	4 448 800
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	197 125	130 406	0	0	0	0	0	327 531
Prírastky	0	139 396	141 733	0	0	0	0	0	281 129
Úbytky	0	14 090	35 576	0	0	0	0	0	49 666
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	322 431	236 563	0	0	0	0	0	558 994
Opravné položky									
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2021	0	3 593 872	532 954	0	0	0	12 227	0	4 139 053
Stav k 31.12.2021	0	3 469 271	408 308	0	0	0	12 227	0	3 889 806

3. 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												
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	110 189	0	0	0	0	110 189
Prírastky	0	0	0	0	0	0	10 010	0	0	0	0	10 010
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 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	120 199	0	0	0	0	120 199
Opravné položky												
Stav k 1.1.2022	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 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	110 189	0	0	0	0	110 189
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	120 199	0	0	0	0	120 199

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												
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	95 642	0	0	0	0	95 642
Prírastky	0	0	0	0	0	0	14 547	0	0	0	0	14 547
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 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	110 189	0	0	0	0	110 189
Opravné položky												
Stav k 1.1.2021	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 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	95 642	0	0	0	0	95 642
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	110 189	0	0	0	0	110 189

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia ma- jetku z účtov- níctva	Stav k 31.12.2022
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	24 682	6 994	0	0	31 676
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	24 682	6 994	0	0	31 676
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	142	0	0	142
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	142	0	0	142
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	24 682	7 136	0	0	31 818

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia ma- jetku z účtov- níctva	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	4 934	20 648	900	0	24 682
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 934	20 648	900	0	24 682
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 934	20 648	900	0	24 682

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	20 921	218 057	238 978
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 296	2 719	4 015
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	19 625	215 338	234 963
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	188 055	0	188 055
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	187 321	0	187 321
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	734	0	734
Krátkodobé pohľadávky spolu	208 976	218 057	427 033

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	21 042	126 235	147 277
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám		43 091	43 091
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	21 042	83 144	104 186
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	358 434	70 000	428 434
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	150 066	70 000	220 066
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	207 747	0	207 747
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	621	0	621
Krátkodobé pohľadávky spolu	379 476	196 235	575 711

5. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2022	k 31.12.2021	k 31.12.2022	k 31.12.2021
Dlhodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	x	x	0	0
				0	0	0	0
				0	0	0	0
				0	0	0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	x	150 000	0	150 000
Pôžička poskytnutá spoloč- nosti HubHub Hungary Kft.	EUR	1	29.9.2022	0	150 000	0	150 000
Pôžička poskytnutá spoloč- nosti Symbiosy s. r. o.	EUR		7.4.2022	0	70 000	0	70 000
				0	0	0	0
Spolu	x	x	x	X	220 000	0	220 000

Spoločnosť HubHub Hungary Kft. bola do 27.3.2022 spriaznenou stranou Spoločnosti, k 28.3.2022 došlo k prevodu obchodného podielu a spoločnosť HubHub Hungary Kft. sa stala treťou stranou Spoločnosti.

Spoločnosť Symbiosy s.r.o. je spriaznenou stranou Spoločnosti.

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 045 671	884 437
Nájomné	1 043 670	883 725
Poistenie	467	679
Doména	31	33
promo služby na webe	158	0
aplikácia STRAVA	60	
telefónne poplatky	65	
licencie pre Access pointy	1 220	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0

Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:

očakávaný dobropis na vyúčtovanie spoločných prev.nákladov v rámci nájomného

6 500 **0**

6 500 0

0 0

0 0

0 0

Spolu

1 052 171 **884 437**

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 30 a 31.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2022	2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	466	434
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 213	1 200
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 213	1 200
Čerpanie sociálneho fondu	1 018	1 168
Konečný zostatok sociálneho fondu	661	466

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6 na strane 26.

4. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu zá- väzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť ro- kov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	164 888	0	0	164 888
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	4 430	0	0	4 430
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	160 458	0	0	160 458
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	661	0	0	661
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	661	0	0	661
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	165 549	0	0	165 549
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	32 744	1 135 859	1 168 603
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	844	1 119 592	1 120 436
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	31 900	16 267	48 167
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	30 884	0	30 884
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	16 682	0	16 682
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	11 081	0	11 081
Daňové záväzky a dotácie	0	0	3 121	0	3 121
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	63 628	1 135 859	1 199 487

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu zá- väzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť ro- kov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	147 325	0	147 325
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	8 030	0	8 030
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	139 295	0	139 295
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	466	0	0	466
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	466	0	0	466
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	466	147 325	0	147 791
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	61 351	234 994	296 345
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	48 167	234 275	282 442
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	13 184	719	13 903
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	24 193	0	24 193
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	13 425	0	13 425
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	8 493	0	8 493
Daňové záväzky a dotácie	0	0	2 275	0	2 275
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	85 544	234 994	320 538

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2022 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2022
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	58 149	110 700	58 149	0	110 700
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>13 174</i>	<i>12 735</i>	<i>13 174</i>	<i>0</i>	<i>12 735</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	13 174	12 735	13 174	0	12 735
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>44 975</i>	<i>97 965</i>	<i>44 975</i>	<i>0</i>	<i>97 965</i>
Rezerva na účtovnú závierku	10 000	0	10 000	0	0
Rezerva na ostatné náklady	2 000	2 000	2 000	0	2 000
Vyúčtovanie SPN	10 000	57 900	10 000	0	57 900
Rezerva na mzdové odmeny	19 901	33 108	19 901	0	33 108
Rezerva na energie	3 074	4 257	3 074	0	4 257
Rezerva na kopírovacie služby	0	700	0	0	700
Rezervy spolu	58 149	110 700	58 149	0	110 700

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	37 572	58 149	37 570	0	58 149
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>13 070</i>	<i>13 174</i>	<i>13 070</i>	<i>0</i>	<i>13 174</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	13 070	13 174	13 070	0	13 174
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>24 500</i>	<i>44 975</i>	<i>24 500</i>	<i>0</i>	<i>44 975</i>
Rezerva na účtovnú závierku	10 000	10 000	10 000	0	10 000
Rezerva na ostatné náklady	2 000	2 000	2 000	0	2 000
Vyúčtovanie SPN	12 500	10 000	12 500	0	10 000
Rezerva na mzdové odmeny	0	19 901	0	0	19 901
Rezerva na energie	0	3 074	0	0	3 074
Rezervy spolu	37 572	58 149	37 570	0	58 149

6. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2022	k 31.12.2021	k 31.12.2022	k 31.12.2021
Dlhodobé bankové úvery, z toho:						0	0
				0	0	0	0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:						6 927	2 899
Kreditná karta				0	0	6 927	2 899
Spolu						6 927	2 899

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	227 455	184 584
Nájomné (členstvo v coworkingových priestoroch)	210 453	177 262
Parkovné	14 445	6 598
Ostatné	2 557	724
Spolu	227 455	184 584

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	2022	2021
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	2 551 823	1 220 704
Tržby z predaja služieb	2 547 998	1 203 849
Tržby za tovar	3 825	16 855
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	36 395	31 945
Čistý obrat celkom	2 588 218	1 252 649

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Ostatné		Tržby z predaja členského		Tržby z predaja tovaru (stoličky, kanc.po-treby)		Spolu	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Slovensko	0	16 550	2 328 044	1 120 281	3 996	0	2 332 040	1 136 831
Česká repub- lika	0	4 680	81 430	42 262	0	0	81 430	46 942
Luxembursko	0	0	54	0	0	0	54	0
Veľká Británia	0	0	1 948	0	0	0	1 948	0
Maďarsko	0	0	12 009	3 019	0	16 855	12 009	19 874
Rakúsko	0	300	871	4 110	0	0	871	4 410
Írsko	0	510	31 983	10 382	0	0	31 983	10 892
Nemecko	0	0	1 531	31	0	0	1 531	31
Dánsko	0	0	1 083	936	0	0	1 083	936
Švajčiarsko	0	0	1 157	368	0	0	1 157	368
Holandsko	0	0	0	60	0	0	0	60
Poľsko	0	0	331	30	0	0	331	30
USA	0	0	29	330	0	0	29	330
Belgicko	0	0	23 835	0	0	0	23 835	0
Cyprus	0	0	19 700	0	0	0	19 700	0
Hongkong	0	0	39 682	0	0	0	39 682	0
Seychely	0	0	1 952	0	0	0	1 952	0
Švédsko	0	0	112	0	0	0	112	0
Ukrajina	0	0	2 076	0	0	0	2 076	0
Spolu	0	22 040	2 547 827	1 181 809	3 996	16 855	2 551 823	1 220 704

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2022	2021
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Obstaranie zásob vlastnou dopravou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	35 281	27 071
Predaj materiálu	213	9 500
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	0	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	31 015	17 240
Výnosy z dotácií	0	0
Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0	209
Ostatné	896	122
Storno poplatky za zrušenie objednaného prenájmu priestorov	3 157	
Finančné výnosy, z toho:	1 114	4 874
Kurzové zisky, z toho:	0	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>1 114</i>	<i>0</i>
úroky z poskytnutých pôžičiek	1 114	4 874

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2022	2021
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 288 658	3 732 302
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	0	0
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	0	0
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	4 288 658	3 732 302
Telekomunikačné služby	1 593	1 891
Upratovacie práce	122 028	84 354
Marketing	84 427	35 726
Internet	20 290	21 623
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	352 171	222 920
Náklady na IT	25 159	14 828
Opravy a udržiavanie	13 868	22 570
Ostatné	2 612	11 079
Provízia za sprostredkovanie		37 174
Cestovné	3 397	382
Reprezentačné	6 047	3 568
Vzdelávanie	870	1 899
Prevádzkové náklady	732 796	695 768
Organizovanie eventov	23 490	8 306
Prenájom priestorov vrátane spoločných prevádzkových nákladov	2 862 333	2 540 976
Prenájom parkovacích miest	17 280	17 204
parkovné	2 548	
služby BOZP	708	
Kopírovacie služby	8 231	3 522
Prenájom filtračných výdajníkov vody	3 930	3 662
Starostlivosť o zeleň	4 880	4 850
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	74 162	73 900
Poistenie majetku	1 570	0
Zmarená investícia	12 227	0
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	30 301	17 489
Odpis pohľadávky	2 792	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	7 136	19 748
Dary	20 019	29 095
Ostatné	117	7 568
Finančné náklady, z toho:	854	3 229
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	6	11
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	848	3 218
bankové poplatky	848	815
úroky z pôžičiek	0	2 403

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Osobné náklady, z toho:	343 929	340 829
Mzdy	244 847	245 803
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	60 921	59 997
Zdravotné poistenie	24 030	23 961
Sociálne zabezpečenie	0	0
Sociálny fond	1 212	1 200
Sociálne náklady	12 919	9 868

6. Dane

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-2 512 626			-3 254 490		
teoretická daň		-527 651	21%		-683 443	21%
Daňovo neuznané náklady	417 164	87 604		365 212	76 695	
Výnosy nepodliehajúce dani	117 925	24 764		-163 797	-34 397	
Vplyv nevykázaného odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		0			0	
Splatná daň z príjmov		0			0	
Odložená daň z príjmov		0			0	
Celková daň z príjmov		0			0	

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

Dňa 13. Marca 2023 bolo podpísané Rozhodnutie konateľov spoločnosti HubHub Slovakia s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), ktorého predmetom je schválenie Návrhu zmluvy o zlúčení Spoločnosti (ako nástupnícka spoločnosť) so spoločnosťou HubHub Group s.r.o., IČO: 51 772 876 (ako zanikajúca spoločnosť). V súlade so Zmluvou o zlúčení sa zanikajúca spoločnosť dobrovoľne zruší bez likvidácie ku dňu, ku ktorému bude zlúčenie zanikajúcej spoločnosti s nástupníkom spoločnosťou zapísané do Obchodného registra. Všetky úkony zanikajúcej spoločnosti sa považujú z hľadiska účtovníctva za úkony vykonané na účet nástupníckej spoločnosti odo dňa 1. Januára 2023, ktorý je rozhodným dňom.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2022	2021
Nákup majetku	HB REAVIS MANAGEMENT spol. s r.o.		2 960
	Nivy Tower s.r.o.	7 291	
Nákup materiálu	Nivy Tower s.r.o.	1 550	
	Twin City IV a. s.	333	
Nákup tovaru	Apollo Property Management, s.r.o.		26 243
	HubHub Group s.r.o.		
	CBC I-II. a.s.		7 472
	Tržnica Nivy s.r.o.		342
Nákup služieb	Apollo Property Management, s.r.o.	122 825	576 692
	HB REAVIS Slovakia a. s.	74 126	33 530
	HB REM, spol s.r.o.		9 629
	Law & Trust- advokátska kancelária, spol	12 904	12 088
	General Property Services, a.s.		636
	CBC I-II. a.s.	491 361	484 255
	Twin City III a.s.	1 565	
	Twin City IV a. s.	515 483	414 727
	Nivy Tower s.r.o.	2 500 817	1 777 311
	Future Now s.r.o.		4 500
	HB Reavis Group s.r.o.		24
	HubHub Group, s.r.o.	301 015	187 110
	HB Reavis Investments Slovakia s. r. o.	1 740	27
Úroky z pôžičiek	HUBHUB UK LTD		543
	Waterfield Management B.V.		1 861
Vrátenie depozitu	HB REAVIS MANAGEMENT spol. s r.o.	3 600	
Tvorba opravnej položky k pohľadávke	HUBHUB UK LTD	142	
Navýšenie ostatných kapitálových fondov	HubHub Luxembourg S.à r.l.	1 850 000	3 900 000
Vrátenie poskytnutej pôžičky	Symbiosy s. r. o.	70 000	
	HubHub Hungary Kft	150 000	
Predaj služieb	HB REAVIS Slovakia a. s.	22 100	8 783
	HB REAVIS MANAGEMENT spol. s r.o.	8 108	19 951
	HB Reavis Group s.r.o.	7 975	8 116
	HB Reavis Holding S.A.	54	
	Nivy Tower s.r.o.	6 480	
	HB REAVIS UK LTD	223	
	Stanica Nivy s.r.o		2 053
	Symbiosy s.r.o.		
	Twin Capital s. r. o.	29 760	29 760
	Twin City Infrastructure s.r.o.		1 400
	HB REAVIS Finance SK V s. r. o.	1 080	
	HB REAVIS Consulting k.s.	288	291
	FutureNow s. r. o.	50	1 835
	HB Reavis Poland Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	277	31
	Tržnica Nivy s.r.o.	21 447	6 846
	HB Reavis Investments Slovakia s. r. o.	227	
	HB REAVIS GROUP CZ, s.r.o.	335	87

	Law & Trust- advokátska kancelária, spol	108	31
	HubHub Group, s.r.o.	14 400	14 431
	HBR SFA, s. r. o.	720	
	HB Reavis Hungary Szolgáltató Kft.	169	
	HB Reavis Germany GmbH	389	
	HB Reavis Construction UK Ltd	108	
	HB REAVIS CONSTRUCTION PL Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	54	
	HB Reavis Construction Germany GmbH	54	
	LEAF	57 310	45 241
Úroky z pôžičiek	HubHub Hungary Kft		66
	HUBHUB UK LTD		4 808
	HubHub Hungary Kft.	358	
Predaj tovaru	HubHub Group s. r. o.	100	
	Tržnica Nivy s.r.o.	700	
Predaj majetku	HB Reavis Qubes Hungary Kft	3 096	
	Twin City IV a. s.	58 392	
		Stav k	Stav k
		31.12.2022	31.12.2021
		Spriaznená osoba	
Závazky z obchodného styku	HB REAVIS MANAGEMENT spol. s r.o.		3 600
	Tržnica Nivy s.r.o.		1 500
	Twin City III a.s.	883	
	Nivy Tower s.r.o.	890 662	
	Twin City IV s. r. o.	50 364	126 991
	FutureNow s. r. o.		5 400
	HB Reavis Group s.r.o.	167	
	CBC I-II a.s.	178 360	107 283
	HubHub Group s. r. o.		43 185
	HB Reavis Investments Slovakia s. r. o.		32
	LEAF		3 445
	Twin Capital a.s.		2 480
Pohľadávky z obchodného styku	HB REAVIS Slovakia a. s.	1 980	
	HB REAVIS Finance SK V s. r. o.	1 296	
	HB Reavis Germany GmbH	467	
	HB Reavis Construction Germany GmbH	65	
	HB Reavis Holding S.A	65	
	HB Reavis Group s. r. o.		
	HB REAVIS GROUP CZ, s.r.o.		
	Twin Capital a.s.		2 976
	FutureNow s. r. o.		
	HB REAVIS Consulting k.s.		
	Tržnica Nivy s.r.o.		
	HubHub Group s. r. o.		
	HB Reavis Qubes Hungary Kft		26 861
	LEAF	7 758	13 112
Rezervy	HB REAVIS Slovakia a. s.		10 000
	Apollo Property Management, s.r.o.		8 437
	CBC I - II a.s.	1 434	4 638
	Twin City IV a. s.	1 273	
	Nivy Tower s.r.o.	59 450	
Náklady budúcich období	Twin City III s.r.o.	284	
	Twin City IV a. s.	155 297	105 826
	Nivy Tower s.r.o.	740 194	515 426

	Apollo Property Management, s.r.o.		141 270
	CBC I – II a.s.	147 896	121 203
Výnosy budúcich období	LEAF	6 465	5 465
	HB REAVIS MANAGEMENT spol. s r.o.		2 000
	HB REAVIS Slovakia a.s.		1 650
	HubHub Group s. r. o.		1 200
	Tržnica Nivy s.r.o.		1 500
	Twin Capital s.r.o.	2 480	2 480
Príjmy budúcich období	Twin City IV a. s.	6 500	
Poskytnutie pôžičky	HubHub Hungary Kft		150 066
	Symbiosy s.r.o.		70 000
Iné pohľadávky – mylné platby	HUBHUB UK LTD	142	142
Opravné položky k pohľadávkam	HUBHUB UK LTD	142	
Vklad do základného imania	HubHub Luxembourg S.à r.l.	5 000	5 000
OKF	HubHub Luxembourg S.à r.l.	13 750 000	11 900 000
Dlhodobé záväzky - zaplatené depozity	LEAF	3 445	3 445
	Twin Capital s.r.o.	2 480	2 480
	HubHub Group s. r. o.	450	450
	Tržnica Nivy s.r.o.	1 500	1 500
	HB REAVIS MANAGEMENT spol. s r.o.		3 600

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme. Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	11 900 000	1 850 000	0	0	13 750 000
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-3 682 159	0	0	-3 254 490	-6 936 649
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-3 254 490	-2 512 626	0	3 254 490	-2 512 626
Vlastné imanie spolu	4 968 351	-662 626	0	0	4 305 725

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	8 000 000	3 900 000	0	0	11 900 000
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a zá- väzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-1 807 090	-1 875 069	0	0	-3 682 159
Výsledok hospodárenia bežného účtovného ob- dobia	-1 875 069	-3 254 490	-1 875 069	0	-3 254 490
Vlastné imanie spolu	4 322 841	-1 229 559	-1 875 069	0	4 968 351

Hodnota splateného základného imania predstavuje 5000 EUR.

Na základe rozhodnutia jediného spoločníka boli v roku 2022 navýšené ostatné kapitálové fondy (OKF), formou bezodplatného príspevku vo výške 1 850 000 EUR.

OKF boli vytvorené rozhodnutím zo dňa:

21.3.2022 vo výške 500 000 EUR

3.5.2022 vo výške 650 000 EUR

19.8.2022 vo výške 700 000 EUR

Finančné prostriedky boli pripísané na bežný účet spoločnosti s týmito dátumami:

25.3.2022 vo výške 500 000 EUR

5.5.2022 vo výške 650 000 EUR

23.8.2022 vo výške 700 000 EUR

2. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2021

Účtovná strata za rok 2021 vo výške 3 254 489,73 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

Preúčtovaná na účet 429 – Neuhradená strata minulých rokov

3. Vysporiadanie straty za bežný rok 2022

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol vysporiadanie straty za rok 2022.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2022	2021
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-2 512 626	-3 254 490
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	246 958	258 207
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	2 792	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	6 994	19 748
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	0
Zmena stavu rezerv	52 551	20 577
Úrokové náklady (netto)	-1 114	-2 471
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-714	249
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-2 205 159	-2 958 180
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-241 914	-219 102
Úbytok (prírastok) zásob	0	0
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	939 578	-432 092
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	-1 507 495	-3 609 374

Názov položky	2022	2021
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-1 507 495	-3 609 374
Zaplatené úroky	0	-2 403
Prijaté úroky	1 114	4 874
Zaplatená daň z príjmov	0	0
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-1 506 381	-3 606 903

Peňažné toky z investičnej činnosti

Nákup dlhodobého majetku	-54 803	-21 214
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	31 015	17 240
Obstaranie finančných investícií	-10 010	-14 547

Poskytnuté dlhodobé pôžičky	220 208	-150 066
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	186 410	-168 587

Peňažné toky z finančnej činnosti

Prijmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	1 850 000	3 900 000
Prijmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	4 028	-423
Prijmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	-760 398
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	1 854 028	3 139 179

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
---	---	---

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	534 057	-636 311
---	----------------	-----------------

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	243 101	879 412
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	777 158	243 101