

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Symbiosy s. r. o.
Mlynské Nivy 16
821 09 Bratislava – mestská časť Staré Mesto 821 09

Spoločnosť Symbiosy s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 1. februára 2019 a do Obchodného registra bola zapísaná 15. februára 2019 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I oddiel:Sro, vložka č.134990/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb, výroby
- Prenájom hnuteľných vecí
- Reklamné a marketingové služby, prieskum trhu a verejnej mienky
- Administratívne služby
- Počítačové služby a služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
- Dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
- Inžinierska činnosť, stavebné cenárstvo, projektovanie a konštruovanie elektrických zariadení

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 23.05.2022 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

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti

HB REAVIS Holding S.A.
21, Rue Glesener
L-1631 Luxembourg
Luxemburské veľkovojsvodstvo

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	11	11
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: <i>počet vedúcich zamestnancov</i>	11 1	11 1

7. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Konatelia:	Martin Neštepný Tibor Nyitray	Tomáš Meliško Tibor Nyitray

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2022:

Spoločník, akcionár	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 %			
Symbiosy Luxembourg S.a r.l.	5 000	100	100	0	6 460 000
Spolu	5 000	100	100	0	6 460 000

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2021:

Spoločník, akcionár	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 %			
Symbiosy Luxembourg S.a r.l.	5 000	100	100	0	4 300 000
Spolu	5 000	100	100	0	4 300 000

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.

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

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 obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

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 obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 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: Roomcontrol	5	Lineárna	25 %
Softvér: 3D apl._Novyofis_positioning	5	Lineárna	25 %
Softvér: Aplikácia_Hi.Building	5	Lineárna	25 %
Softvér: app_R&D	5	Lineárna	25 %

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 obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

d) Pohľadávky

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

e) Finančné účty

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

f) 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.

g) 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.

h) 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.

i) 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.

j) 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.

k) 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.

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja hardvéru, alebo softvéru a poskytovania služieb súvisiacich s inteligentnými budovami.

o) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

p) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelaný zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

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 preddávky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	15 288	0	15 288
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	15 288	0	15 288
Oprávky									
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
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	0	0	0	0	0	15 288	0	15 288
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	15 288	0	15 288

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	0	0	0	0	0	15 288	0	15 288
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	15 288	0	15 288
Oprávky									
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
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	0	0	0	0	0	15 288	0	15 288
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	15 288	0	15 288

3. Pohľadávky

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:	257 657	309 990	567 647
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	257 657	258 466	516 123
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	51 524	51 524
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	60 867	0	60 867
Daňové pohľadávky a dotácie	60 132	0	60 132
Iné pohľadávky	735	0	735
Krátkodobé pohľadávky spolu	318 524	309 990	628 514

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:	159 958	352 936	512 894
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	153 393	352 936	506 329
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	6 565	0	6 565
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	81 245	0	81 245
Daňové pohľadávky a dotácie	79 157	0	79 157
Iné pohľadávky	2 088	0	2 088
Krátkodobé pohľadávky spolu	241 203	352 936	594 139

4. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Pokladnica, ceniny	307	668
Bežné bankové účty	233 136	196 372
Spolu	233 443	197 040

5. 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:	4 873	7 901
Sigfox konektivita	4 873	7 901
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	27 560	33 414
Poistenie zodpovednosti za škodu a poistenie majetku	446	303
Sigfox konektivita	2 878	2 878
Spoluúčasť na konferencii + marketing	16 727	21 387
Ostatné	7 509	8 846
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	50	195 409
Príjmy budúcich období_klient Dubai Future Foundation	0	195 359
Príjmy budúcich období_Szeget	50	50
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	116 427
Príjmy budúcich období_Strato	0	76 042
Príjmy budúcich období_Ove Arup	0	17 800
Príjmy budúcich období_SIA CE	0	22 883
Príjmy budúcich období_Slovak Lines služby	0	-298
Spolu	32 483	353 151

PASÍVA

6. Vlastné imanie

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

7. Sociálny fond

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

Názov položky	2022	2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 491	2 357
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 202	2 467
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 202	2 467
Čerpanie sociálneho fondu	1 065	1 333
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 628	3 491

8. Závazky

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

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	4 628	0	0	4 628
Závazky zo sociálneho fondu	0	4 628	0	0	4 628
Dlhodobé záväzky spolu	0	4 628	0	0	4 628
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	402 376	50 620	452 996
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	302 502	0	302 502
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	99 874	50 620	150 494
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	39 824	0	39 824
Závazky voči zamestnancom	0	0	21 060	0	21 060
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	14 261	0	14 261
Daňové záväzky a dotácie	0	0	4 503	0	4 503
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	442 200	50 620	492 820

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	73 491	0	0	73 491
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	70 000	0	0	70 000
Závazky zo sociálneho fondu	0	3 491	0	0	3 491
Dlhodobé záväzky spolu	0	73 491	0	0	73 491
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	769 961	167 448	937 409
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	639 713	167 419	807 132
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	130 248	29	130 277
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	39 549	0	39 549
Závazky voči zamestnancom	0	0	21 347	0	21 347
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	13 749	0	13 749
Daňové záväzky a dotácie	0	0	4 453	0	4 453
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	809 510	167 448	976 958

9. Rezervy

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

Názov položky	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.1.2022				31.12.2022
Krátkodobé rezervy, z toho:	239 943	95 576	239 943	0	95 576
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	25 362	20 202	25 362	0	20 202
Rezerva na nevyčerpané dovolenky a poistné	25 362	20 202	25 362	0	20 202
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	214 581	75 374	214 581	0	75 374
Počítačové služby	0	14 100	0	0	14 100
Účtovníctvo	5 000	0	5 000	0	0
Rezerva na bonusy	167 332	57 490	167 332	0	57 490
Rezerva na nájomné a SPN	6 649	2 079	6 649	0	2 079
Ostatné	35 600	1 705	35 600	0	1 705
Rezervy spolu	239 943	95 576	239 943	0	95 576

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.1.2021				31.12.2021
Krátkodobé rezervy, z toho:	82 467	239 943	82 467	0	239 943
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	32 225	25 362	32 225	0	25 362
Rezerva na nevyčerpané dovolenky a poistné	32 225	25 362	32 225	0	25 362
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	50 242	214 581	50 242	0	214 581
Účtovníctvo	3 000	5 000	3 000	0	5 000
Rezerva na bonusy	27 040	167 332	27 040	0	167 332
Rezerva na nájomné a SPN	13 632	6 649	13 632	0	6 649
Ostatné	6 570	35 600	6 570	0	35 600
Rezervy spolu	82 467	239 943	82 467	0	239 943

10. 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	k	k	k
				31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
Krátkodobé bankové úvery, z toho:						2 455	1 757
Kreditné karty	EUR			2 455	1 757	2 455	1 757
Spolu						2 455	1 757

11. Časové rozlišení

Štruktúra časového rozlišenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	1 140	0
Nevyfakturovaná Cafeteria	1 140	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	4 824	310
Ongoing Fees - Acrisure	310	310
Ongoing Fees - HB Reavis Investments Germany GmbH	3 702	0
Ongoing Fees - HB Reavis Poland Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	812	0
Spolu	5 964	310

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Infomácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	571 206	621 588
Tržby z predaja služieb	571 206	621 588
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	817	0
Čistý obrat celkom	572 023	621 588

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	Set-up fee		Ongoing fee		Ostatné		Spolu	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Luxembursko	19 234	0	45 664	0	4 803	0	69 701	0
Maďarsko	2 980	-2 752	143 956	90 327	0	0	146 936	87 575
Nemecko	71 098	147 999	15 219	0	0	924	86 317	148 923
Poľsko	10 219	0	696	0	0	0	10 915	0
Portugalsko	2 496	0	4 418	0	0	0	6 914	0
Slovensko	37 133	66 406	325 878	129 028	2 850	0	365 861	195 434
Spojené Arabské Emiráty	-152 685	17 800	0	0	0	0	-152 685	17 800
Srbsko	0	7 180	4 388	0	0	0	4 388	7 180
Veľká Británia	17 924	164 440	14 057	236	878	0	32 859	164 676
Spolu	8 399	401 073	554 276	219 591	8 531	924	571 206	621 588

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
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	817	0
Zrážky za mobil	817	0
Finančné výnosy, z toho:	425	32
Kurzové zisky, z toho:	425	32
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	425	0
Kurzové zisky	0	32
...	0	0

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:	1 723 655	1 498 781
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 723 655</i>	<i>1 498 781</i>
Licencie	17 099	27 340
Cestovné a ubytovanie fakturované na spoločnosť	15 638	9 706
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	14 348	7 537
Reklama a marketingové náklady	72 922	22 846
IT náklady	121 736	108 984
Telekomunikačné náklady	2 844	1 556
Poplatky platené skupine	433 993	759 893
Recruiting	0	-100
Preklady	379	1 560
Počítačové služby	1 025 507	0
Cestovné náklady a náklady spojené so služobnými cestami	3 704	2 647
Poštovné, kuriér	3 278	4 995
Reprezentačné	331	0
Ostatné	11 876	551 817
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	26 051	955
Ostatné	26 051	955
Finančné náklady, z toho:	3 402	29 759
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>2 639</i>	<i>1 848</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 818	0
Kurzové straty	821	1 848
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>763</i>	<i>27 911</i>
Bankové poplatky	763	783
Úroky z prijatých pôžičiek		27 128

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Osobné náklady, z toho:	449 180	779 676
Mzdy	217 451	477 597
Ostatné náklady na závislú činnosť	7 507	0
Sociálne poistenie	95 141	111 526
Zdravotné poistenie	40 114	45 150
Sociálne zabezpečenie	0	0
Rezerva na nevyčerpané dovolenky a bonusy	77 691	133 429
Stravné	9 144	9 507
Sociálny fond	2 132	2 467

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:	-1 880 642			-2 081 847		
teoretická daň		-394 935	21%		-437 188	21%
Daňovo neuznané náklady	474 571	99 660		811 680	170 453	
Výnosy nepodliehajúce dani		0		0	0	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	-773 913	-162 522		-115 834	-24 325	
Spolu		-457 797	24%		-291 060	13,98%
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

S účinnosťou k 20.02.2023 bol z funkcie konateľ Spoločnosti odvolaný Martin Neštepný a zároveň do tejto funkcie bol vymenovaný Marián Herman.

S účinnosťou k 02.03.2023 došlo k zmene spoločníka Spoločnosti a to zo Symbiosy Luxembourg S.a r.l., rue Glesener 21, Luxembourg L-1631, Luxemburské veľkovevodstvo na HB Reavis Holding S.A., rue Glesener 21, Luxembourg L-1631, Luxemburské veľkovevodstvo.

Okrem vyššie spomenutého po 31.12.2022 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022.

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 HB REAVIS Holding S.A., 21 Rue Glesener, L-1631 Luxembourg, Luxemburské veľkovoľvodstvo.

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2022	2021
Nákup zásob a energií	Ostatné spriaznené strany	0	57 523
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	571 090	901 590
Predaj služieb a energií	Ostatné spriaznené strany	581 703	501 048
Úroky z prijatých pôžičiek	Ostatné spriaznené strany	0	27 127
Leasing	Ostatné spriaznené strany	0	20 632

	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	302 502	807 132
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	516 123	506 329
Poskytnuté pôžičky_úroky	Ostatné spriaznené strany	0	0

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 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Ostatné kapitálové fondy	4 300 000	2 160 000	0	0	6 460 000
Neuhradená strata minulých rokov	-1 458 202	0	0	-2 081 847	-3 540 048
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-2 081 847	-1 880 642	0	2 081 847	-1 880 642
Vlastné imanie spolu	764 951	279 358	0	0	1 044 310

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
Ostatné kapitálové fondy	1 300 000	3 000 000	0	0	4 300 000
Neuhradená strata minulých rokov	-687 371	0	0	-770 831	-1 458 202
Výsledok hospodárenia bežného účtovného ob- dobia	-770 831	-2 081 847	0	770 831	-2 081 847
Vlastné imanie spolu	-153 202	918 153	0	0	764 951

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 2021

Účtovná strata za rok 2021 vo výške 2 081 847 EUR bola preúčtovaná na neuhradenú stratu spoločnosti vedený na účte 429 Neuhradená strata minulých rokov

3. Vysporiadanie straty za bežný rok 2022

Štatutárny orgán navrhuje vysporiadať stratu za rok 2022 preúčtovaním na neuhradenú stratu spoločnosti.