

Ing. Henrieta Molnárová, Narcisová č. 20, 979 01 Rimavská Sobota

AUDÍTORSKÁ SPRÁVA

z overenia účtovnej závierky
k 31.12.2022

spoločnosti

HB Reavis Group s.r.o.

Mlynské nivy 16, Bratislava – mestská časť Staré Mesto 821 09

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a štatutárnemu orgánu spoločnosti HB Reavis Group s.r.o. Bratislava

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnila som audit účtovnej závierky spoločnosti HB Reavis Group s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2022, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa môjho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2022 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit som vykonala podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Moja zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti som nezávislá podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre môj audit účtovnej závierky a splnila som aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Som presvedčená, že audítorské dôkazy, ktoré som získala, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Mojou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujem odborný úsudok a zachovávam profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujem a posudzujem riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujem a uskutočňujem audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavam audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre môj názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujem sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby som mohla navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotím vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.

- Robím záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybníť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejem k záveru, že významná neistota existuje, som povinná upozorniť v mojej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať môj názor. Moje závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania mojej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotím celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými spravovaním komunikujem okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas môjho auditu zistím.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Môj vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je mojou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré som získala počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu som ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemala k dispozícii.

Keď získam výročnú správu, posúdim, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadrím názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2022 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvediem, či som zistila významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe mojich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré som získala počas auditu účtovnej závierky.

V Rimavskej Sobote : 24.04.2023

Ing. Henrieta Molnárová
Licencia SKAU č. 651
Narcisová 20
979 01 Rimavská Sobota



ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 2

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D Ě F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka		Mesiac	Rok
2 1 2 0 3 9 1 8 4 5	X riadna	malá	Za obdobie	od	1 2 0 2 2
IČO				do	1 2 2 0 2 2
5 0 5 8 8 4 2 7	mimoriadna	X veľká	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od	1 2 0 2 1
SK NACE	priebežná	(vyznačí sa x)		do	1 2 2 0 2 1
7 0 . 2 2 . 0					

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

HB Reavis Group s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

MLYNSKÉ NIVY

Číslo

1 6

PSČ

Obec

8 2 1 0 9 BRATISLAVA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Okresný Súd Bratislava I

Oddiel: Sro, Vložka (číslo): 115257 / B

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

ALICA.RACIKOVA@HBREAVIS.COM

Zostavená dňa:

2 8 . 0 3 . 2 0 2 3

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	3 8 5 7 4 8 4 3	3 8 5 0 3 1 0 6	
			7 1 7 3 7		3 5 4 6 6 4 2 3
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	1 7 1 3 4 4 6 7	1 7 0 6 2 7 3 0	
			7 1 7 3 7		1 4 4 9 6 0 4 9
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	7 1 3 0 5	1 4 9 2 6	
			5 6 3 7 9		2 9 1 8 8
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	5 1 7 2 7	9 7 0 5	
			4 2 0 2 2		2 0 0 5 1
3.	Oceniťelné práva (014) - /074, 091A/	06			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	1 9 5 7 8	5 2 2 1	
			1 4 3 5 7		9 1 3 7
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09			
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	2 0 9 5 7	5 5 9 9	
			1 5 3 5 8		1 5 8 6 6
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12			
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13			5 9 8 0
3.	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí (022) - /082, 092A/	14	2 0 9 5 7	5 5 9 9	
			1 5 3 5 8		9 8 8 6



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ľahné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18			
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	1 7 0 4 2 2 0 5	1 7 0 4 2 2 0 5	1 4 4 5 0 9 9 5
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	1 5 9 6 1 3 6 3	1 5 9 6 1 3 6 3	1 3 5 7 0 1 5 3
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účastou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27	8 0 0 0 0 0	8 0 0 0 0 0	6 0 0 0 0 0
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A,06XA) - /096A/	28	2 8 0 8 4 2	2 8 0 8 4 2	2 8 0 8 4 2



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
			Netto 3		
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	2 1 0 9 6 7 2 3	2 1 0 9 6 7 2 3	2 0 8 2 5 1 2 0
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34			
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35			
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39			
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	1 3 3 2 3 3	1 3 3 2 3 3	9 2 7 3 4
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			1 7 3 6



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			1 7 3 6
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	1 3 3 2 3 3	1 3 3 2 3 3	9 0 9 9 8
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	2 0 7 8 2 0 2 6	2 0 7 8 2 0 2 6	2 0 6 7 1 1 7 8
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 3 9 4 9 1 2 8	1 3 9 4 9 1 2 8	1 0 9 6 3 3 5 7
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	4 6 1 4 0 0 8	4 6 1 4 0 0 8	3 0 3 9 3 6 6
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56	9 3 0 7 8 7 0	9 3 0 7 8 7 0	7 8 7 6 1 5 2



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	2 7 2 5 0	2 7 2 5 0	4 7 8 3 9
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60	5 9 3 8 3 3 8	5 9 3 8 3 3 8	9 6 7 2 7 8 1
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	8 6 4 2 1 5	8 6 4 2 1 5	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	3 0 3 4 5	3 0 3 4 5	3 5 0 4 0
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1	Brutto - časť 1		Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2			
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	1 8 1 4 6 4	1 8 1 4 6 4	6 1 2 0 8		
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	5 0 0 3	5 0 0 3	9 9 9 4		
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	1 7 6 4 6 1	1 7 6 4 6 1	5 1 2 1 4		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	3 4 3 6 5 3	3 4 3 6 5 3	1 4 5 2 5 4		
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	2 3 6 7 5	2 3 6 7 5	5 5 2		
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	3 0 6 5 3 8	3 0 6 5 3 8	1 3 2 2 4 7		
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77					
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	1 3 4 4 0	1 3 4 4 0	1 2 4 5 5		

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	3 8 5 0 3 1 0 6	3 5 4 6 6 4 2 3
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	3 6 2 1 5 0 1 4	3 1 3 8 5 1 9 3
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	6 8 2 0 8 2 0	6 8 2 0 8 2 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	6 8 2 0 8 2 0	6 8 2 0 8 2 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	4 8 0 0 5 2 0 1	4 8 0 0 5 2 0 1
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	4 9 2 7 5 0	2 4 6 4 1 7
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	4 9 2 7 5 0	2 4 6 4 1 7
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podíly (417A, 421A)	89		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	- 2 1 9 3 7 0 5 3	- 2 4 3 2 8 2 6 3
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	- 2 1 9 3 7 0 5 3	- 2 4 3 2 8 2 6 3
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	3 9 4 6 8 3	- 4 2 8 5 6 3 5
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	3 9 4 6 8 3	
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		- 4 2 8 5 6 3 5
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	2 4 3 8 6 1 3	4 9 2 6 6 5 3
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	2 2 8 7 2 4 5	4 0 8 1 2 3 0
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	7 9 0 3 0	5 5 5 3 9
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	7 9 0 3 0	5 5 5 3 9
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	0	
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 0 2 4 5 7 5	1 2 7 3 4 4 9
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	4 2 7 8 9 2	1 3 3 7 1 2
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	1 1 9 8 9 8	4 7 8 5 0
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125	1 0 2 0 9 4	2 6 4 3 8
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	2 0 5 9 0 0	5 9 4 2 4
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	3 1 5 2 0 6	3 4 6 9 6 6
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	2 0 3 0 9 3	2 1 9 7 7 6
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	7 8 3 8 4	5 7 2 9 9 5
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135		
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 1 7 5 7 0 8	2 7 2 7 9 9 4
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	2 9 4 1 6 1	4 0 0 1 6 2
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	8 8 1 5 4 7	2 3 2 7 8 3 2
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	7 9 3 2	2 4 2 4 8
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	8 4 7	0
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	8 4 7	
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	1 7 6 6 9 0 9 9	1 5 3 7 1 8 9 8
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	1 7 6 2 6 9 8 4	1 5 3 3 9 2 9 5
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	2 0 2 8	
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	1 7 6 1 2 6 6 8	1 5 3 3 3 2 9 6
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	5 9 8 0	1 8 3
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	6 3 0 8	5 8 1 6
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r.14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	1 7 1 8 4 8 9 7	1 4 7 5 4 5 3 1
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	8 9 8 5 3	1 6 3 8 0 6
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	9 2 2 6 5 4 9	5 5 3 8 7 5 3
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	7 4 3 8 6 4 6	9 0 8 3 7 3 4
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	5 6 6 0 0 1 1	6 8 0 7 4 5 7
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 5 8 1 5 6 5	2 1 3 6 5 3 6
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	1 9 7 0 7 0	1 3 9 7 4 1
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	1 6 2 0	5 3 3 0
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 8 5 4 8	1 8 7 7 6
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 8 5 4 8	1 8 7 7 6
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	5 9 8 0	
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		- 8 2 0 1 8
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	4 0 3 7 0 1	2 6 1 5 0
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	4 4 2 0 8 7	5 8 4 7 6 4



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	8 2 9 8 2 9 4	9 6 3 0 7 3 7
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	2 0 9 9 5 2 9	5 1 5 9 4 3 2
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	2 0 5 5 2 2 8	5 1 2 4 7 8 5
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32	2 0 5 5 2 2 8	5 1 2 4 7 8 5
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	4 2 1 1 5	3 2 6 0 3
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	4 2 1 1 5	3 2 6 0 3
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	2 1 8 6	2 0 4 4
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	9 8 3 4	1 7 4 5 7
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	1 6 9	2 6 8 2
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	1 6 9	2 6 8 2
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		
O.	Kurzové straty (563)	52	6 4 4 6	8 1 6 3
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	3 2 1 9	6 6 1 2



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	2 0 8 9 6 9 5	5 1 4 1 9 7 5
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	2 5 3 1 7 8 2	5 7 2 6 7 3 9
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	9 3 1 6 9	8 0 0 0 8 6
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	9 3 1 6 9	8 0 0 0 8 6
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59		
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	2 4 3 8 6 1 3	4 9 2 6 6 5 3

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

HB Reavis Group s.r.o.
Mlynské Nivy 16
821 09 Bratislava

Spoločnosť HB Reavis Group s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 25. októbra 2016 a do Obchodného registra bola zapísaná 10. novembra 2016 (Obchodný register Okresného súdu Okresný súd Bratislava I v Bratislave, oddiel:Sro, vložka č.115257/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 nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- Vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti
- Prenájom hnutelných vecí
- Vedenie účtovníctva
- Poskytovanie úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt
- Sprostredkovanie poskytovania úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt
- Reklamné a marketingové služby, prieskum trhu a verejnej mienky
- Uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- Výskum a vývoj v oblasti prírodných, technických, spoločenských a humanitných vied
- Počítačové služby a služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

Obchodné meno	Sídlo	Právna forma	Ostatné dôležité skutočnosti
HB Reavis Hungary Kft.	Ardéc utca 1-3,1138 Budapest, AGORA	Kft.	
HB Reavis Germany GmbH	Kranzler Eck, Kurfürstendamm 21, 10719 Berlin	GmbH	
HB Reavis Group CZ, s. r. o.	Panská 854/2 110 00 Praha 1	s. r. o.	
HB Reavis Poland Sp. z o.o.	Postępu 14 02-676 Varšava	Sp. z o.o.	
HB Reavis UK Ltd.	33 King William St EC4R 9AS Londýn	Ltd.	

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

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti

HB REAVIS Holding S.A.
21, rue Glesener
L-1631 Luxembourg
Grand Duchy of Luxembourg

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	100	117
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: <i>počet vedúcich zamestnancov</i>	103 10	136 15

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 23.5.2022 Ing. Henrietu Molnárovú, s licenčným číslom SKAU 651 ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31.12.2022

8. Orgány a konatelia Spoločnosti

Konatelia:	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
	Marian Herman Peter Pecník Martin Neštepny Michal Antala	Rórber Kubinský Pavel Jonczy Martin Neštepny Michal Antala Peter Čerešník

Orgány Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 202222:

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 %			
HB Reavis Group B.V.	6 550 630	96	0	0	0
HB Reavis Holding S.A.	270 190	4	0	0	0
	0	0	0	0	0
Spolu	6 820 820	100	0	0	0

Zmeny v štruktúre spoločníkov Spoločnosti v priebehu roka 2022 nenastali.

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.

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.

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.

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.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku môžu byť aj úroky z úverov, ak sa tak Spoločnosť rozhodla do momentu zaradenia majetku do používania.

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	5	Lineárne	20 %
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	5	Lineárne	20 %
QUBES flexi. nábytok	6	Lineárne	16,67 %
Merací prístroj, Lightmeter	4	Lineárne	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 obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

d) Pohľadávky

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

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny 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 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 reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na overenie účtovnej závierky audítorom, marketing, PHM, tel. poplatky, internet, služobné cesty, poradenské služby, služby súvisiace s IT, daň z MV, poistenie, HR náklady a iné drobné nákupy tovaru alebo služieb, bonusy a soc. Náklady.

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 poisťovních 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) 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 vyrovnáť 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.

m) 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.

n) 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.

o) 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 poskytovania služieb na základe rámcových zmlúv.

p) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený 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.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2022	0	51 727	0	0	19 578	0	0	71 305
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	51 727	0	0	19 578	0	0	71 305
Oprávky								
Stav k 1.1.2022	0	31 677	0	0	10 441	0	0	42 118
Prírastky	0	10 345	0	0	3 916	0	0	14 261
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	42 022	0	0	14 357	0	0	56 379
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	20 050	0	0	9 137	0	0	29 187
Stav k 31.12.2022	0	9 705	0	0	5 221	0	0	14 926

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2021	0	51 727	0	0	19 578	0	0	71 306
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 31.12.2021	0	51 727	0	0	19 578	0	0	71 306
Oprávky								
Stav k 1.1.2021	0	21 331	0	0	6 526	0	0	27 857
Prírastky	0	10 346	0	0	3 915	0	0	14 261
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	31 677	0	0	10 441	0	0	42 118
Opravné položky								
Stav k 1.1.2021	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 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2021	0	30 397	0	0	13 052	0	0	43 449
Stav k 31.12.2021	0	20 051	0	0	9 137	0	0	29 188

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 viazanosťou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.1.2022	13 570 153	0	0	0	0	600 000	280 842	0	0	0	0	14 450 995
Prírastky	0	0	0	0	0	200 000	0	0	0	0	0	200 000
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	2 391 210	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 391 210
Stav k 31.12.2022	15 961 363	0	0	0	0	800 000	280 842	0	0	0	0	17 042 205
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	13 570 153	0	0	0	0	600 000	280 842	0	0	0	0	14 450 995
Stav k 31.12.2022	15 961 363	0	0	0	0	800 000	280 842	0	0	0	0	17 042 205

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	8 182 592	0	0	0	0	500 000	280 842	0	0	0	0	8 963 434
Prírastky	6 746 272	0	0	0	0	100 000	0	0	0	0	0	6 846 272
Úbytky	1 358 711	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 358 711
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	13 570 153	0	0	0	0	600 000	280 842	0	0	0	0	14 450 995
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	8 182 592	0	0	0	0	500 000	280 842	0	0	0	0	8 963 434
Stav k 31.12.2021	13 570 153	0	0	0	0	600 000	280 842	0	0	0	0	14 450 995

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Výška príspevkov do kapitálových fondov z príspevkov	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv						
HB Reavis HUNGARY Kft.	100%	100%	1 577 232	0	0	0
HB Reavis Group CZ, s.r.o.	100%	100%	5 836 062	0	0	0
HB Reavis Germany GmbH	100%	100%	305 842	0	0	0
HB Reavis Slovakia a.s.	100%	100%	2 521 673			
HB Reavis Poland	100%	100%	3 988 738	0	0	0
HB Reavis UK	100%	100%	3 434 433	0	0	0
Spoločný rozhodujúci vplyv						
	0%	0%	0	0	0	0
	0%	0%	0	0	0	0
	0%	0%	0	0	0	0
	0%	0%	0	0	0	0
	0%	0%	0	0	0	0
Podstatný vplyv						
	0%	0%	0	0	0	0
	0%	0%	0	0	0	0
	0%	0%	0	0	0	0
	0%	0%	0	0	0	0
	0%	0%	0	0	0	0
Spolu	x	x	x	x	x	0

Ocenenie reálnou hodnotou a metódou vlastného imania

Spoločnosť k 31. decembru 2022 ocenila reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania nasledovné zložky dlhodobého finančného majetku:

Názov položky	Hodnota k 31.12.2022	Hodnota k 31.12.2021	Zvýšenie/ zníženie hodnoty (+/-)	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia	Vplyv ocenenia na vlastné imanie
DFM ocenený v reálnej hodnote spolu					
HB Reavis HUNGARY Kft.	1 868 290	1 577 232	291 058	0	1 868 290
HB Reavis Group CZ, s.r.o.	7 057 250	5 836 062	1 221 188	0	7 057 250
HB Reavis Germany GmbH	305 842	305 842	0	0	305 842
HB Reavis Slovakia a.s.	3 400 637	2 521 673	878 964	0	3 400 637
HB Reavis Poland	2 699 976	2 699 976	0	0	2 699 976
HB Reavis UK	910 210	910 210	0	0	910 210
DFM ocenený metódou vlastného imania spolu	16 242 205	13 850 994	2 391 210	0	16 242 205
Spolu	16 242 205	13 850 994	2 391 210	0	16 242 205

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Hodnota k 31.12.2021	Hodnota k 31.12.2020	Zvýšenie/ zní- ženie hodnoty (+/-)	Vplyv oce- nenia na výsledok hospodá- renia	Vplyv oce- nenia na vlastné imanie
DFM ocenený v reálnej hodnote spolu					
HB Reavis HUNGARY Kft.	1 577 232	1 577 232	0	0	1 577 232
HB Reavis Group CZ, s.r.o.	5 836 062	0	5 836 062	0	5 836 062
HB Reavis Germany GmbH	305 842	305 842	0	0	305 842
HB Reavis Slovakia a.s.	2 521 673	3 880 384	-1 358 711	0	2 521 673
HB Reavis Poland	2 699 976	2 699 976	0	0	2 699 976
HB Reavis UK	910 210	0	910 210	0	910 210
DFM ocenený metódou vlastného imania spolu	13 850 994	8 463 434	5 387 561	0	13 850 994
Spolu	13 850 994	8 463 434	5 387 561	0	13 850 994

Zobrazenie pohybu v oceňovacích rozdieloch vykázaných vo vlastnom imaní z dôvodu ocenenia reálnou hodnotou a metódou vlastného imania je uvedené v poznámkach v časti IX, bod 3 na strane 37.

4. Zásoby

Spoločnosť neúčtuje o zásobách.

5. Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj.

6. 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 vyra- denia majetku z účtovníctva	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 združeniu	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:	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 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 združeniu	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	0	0	0	0	0

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 vyra- denia majetku z účtovníctva	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:	82 018	0	82 018	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	82 018	0	82 018	0	0
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	82 018	0	82 018	0	0

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:	3 954 945	9 994 183	13 949 128
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 260 480	3 353 528	4 614 008
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	2 667 215	6 640 655	9 307 870
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	27 250	0	27 250
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	6 832 898	0	6 832 898
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	5 938 338	0	5 938 338
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	864 215	0	864 215
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	30 345	0	30 345
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 787 843	9 994 183	20 782 026

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:	-571 942	11 535 299	10 963 357
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-1 358 687	9 234 839	7 876 152
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	738 906	2 300 460	3 039 366
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	47 839	0	47 839
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	9 707 821	0	9 707 821
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	4 547 996	0	4 547 996
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	5 124 785	0	5 124 785
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	35 040	0	35 040
Krátkodobé pohľadávky spolu	9 135 879	11 535 299	20 671 178

7. 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	800 000	600 000
M.Sedlák	EUR	6%	30.9.2023	800 000	600 000	800 000	600 000
				0	0	0	0
				0	0	0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	x	x	0	0
				0	0	0	0
				0	0	0	0
				0	0	0	0
Spolu	x	x	x	x	x	800 000	600 000

8. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6 na strane 31.

9. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

Opis položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Finančné účty, z toho:	181 464	61 208
Peniaze	5 003	9 994
Účty v bankách	176 461	51 214
	0	0

10. 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:	23 675	0
Excess Public Liability Insurance r.2024	23 379	0
sociabble trees - SaaS Licence Subscription r.2024	296	0
	0	0
	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	306 538	132 799
domény	350	732
reklama na BBC portali	67 699	0
poplatky - bankové	460	463
HR náklady	26 217	4 940
IT služby/náklady + licencie	136 175	47 360
marketing	33 692	61 611
Drobox - predplatné	4 590	3 741
členské/predplatné	10 223	2 907
poradenstvo	0	4 849
ročné predplatné hubspot	5 667	0
nástroj daňovej analýzy používaný na prípravu dokumentácie	18 678	0
ostatné	2 787	6 196
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	13 440	12 455
ostatné	3 000	7 000
životné poistenie	10 440	5 455
	0	0
	0	0
Spolu	343 653	145 254

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 37.

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	55 539	38 481
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	34 898	33 204
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	34 898	33 204
Čerpanie sociálneho fondu	11 407	16 146
Konečný zostatok sociálneho fondu	79 030	55 539

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 31.

4. Závazky

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

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	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 záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	79 030	0	79 030
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	0	79 030	0	79 030
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	0	79 030	0	79 030
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	427 892	0	427 892
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	119 898	0	119 898
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	102 094	0	102 094
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	205 900	0	205 900
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	596 683	0	596 683
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	315 206	0	315 206
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	203 093	0	203 093
Daňové záväzky a dotácie	0	0	78 384	0	78 384
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 024 575	0	1 024 575

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	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	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 záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	55 539	0	55 539
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 preddávky	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	0	55 539	0	55 539
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odoľžený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	55 539	0	55 539
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	133 712	0	133 712
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	26 439	0	26 439
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	47 725	0	47 725
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	59 548	0	59 548
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 139 737	0	1 139 737
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	346 966	0	346 966
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	219 776	0	219 776
Daňové záväzky a dotácie	0	0	572 995	0	572 995
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 273 449	0	1 273 449

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>	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 727 994	1 175 708	2 727 994	0	1 175 708
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	400 162	294 161	400 162	0	294 161
nevyčerpané dovolenky	400 162	294 161	400 162	0	294 161
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	2 327 832	881 547	2 327 832	0	881 547
rezerva na účtovníctvo a audit	46 000	6 000	46 000	0	6 000
ostatné rezervy (marketing, drobné služby)	22 100	33 600	22 100	0	33 600
bonusy	2 183 771	833 704	2 183 771	0	833 704
prevádzkové náklady	75 961	8 243	75 961	0	8 243
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	2 727 994	1 175 708	2 727 994	0	1 175 708

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
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 144 588	2 727 994	2 144 588	0	2 727 994
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	518 012	400 162	518 012	0	400 162
nevyčerpané dovolenky	518 012	400 162	518 012	0	400 162
	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	1 626 576	2 327 832	1 626 576	0	2 327 832
rezerva na účtovníctvo a audit	44 000	46 000	44 000	0	46 000
ostatné rezervy (marketing, drobné služby)	95 376	22 100	95 376	0	22 100
bonusy	1 487 200	2 183 771	1 487 200	0	2 183 771
prevádzkové náklady	0	75 961	0	0	75 961
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	2 144 588	2 727 994	2 144 588	0	2 727 994

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	k	k	k
				31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
Dlhodobé bankové úvery, z toho:						0	0
				0	0	0	0
				0	0	0	0
				0	0	0	0
				0	0	0	0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:						7 932	24 248
Kreditné karty				0	0	7 932	24 248
				0	0	0	0
				0	0	0	0
				0	0	0	0
Spolu						7 932	24 248

7. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých 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:						0	0
				0	0	0	0
				0	0	0	0
				0	0	0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:						0	0
				0	0	0	0
				0	0	0	0
				0	0	0	0
Dlhodobé finančné výpomoci, z toho:						0	0
				0	0	0	0
				0	0	0	0
				0	0	0	0
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:						0	0
				0	0	0	0
				0	0	0	0
				0	0	0	0
Spolu						0	0

8. 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
	0	0
	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	847	0
nevyfakturovaná cafeteria	847	0
	0	0
	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
	0	0
	0	0
Spolu	847	0

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:	17 614 696	15 333 296
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	17 612 668	15 333 296
Tržby za tovar	2 028	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	54 403	38 602
Čistý obrat celkom	17 669 099	15 371 898

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	Servisné služby		Developerske služby		ostatné		Spolu	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Slovensko	4 678 268	2 953 111	1 975 251	3 450 947	106 884	925 705	6 760 403	7 329 763
Poľsko	859 422	469 135	484 971	656 192	2 747	39 718	1 347 140	1 165 045
Holandsko	51 535	20 647	0	0	0	0	51 535	20 647
Luxembursko	547 179	121 432	0	0	65 229	79 988	612 408	201 420
Maďarsko	308 585	584 021	18 753	417 656	282 312	0	609 650	1 001 677
Veľká Británia	1 403 550	413 992	924 187	816 178	1 360	7 369	2 329 097	1 237 539
Cyprus	139 505	69 344	0	0	0	725	139 505	70 069
Česká republika	527 577	100 806	11 248	192 784	0	4 499	538 825	298 089
Nemecko	1 295 099	966 433	1 878 497	1 002 167	496 084	6 829	3 669 680	1 975 429
Bailiwick Jersey	1 549 328	2 025 811	0	0	0	0	1 549 328	2 025 811
ostatné	0	0	0	0	7 125	7 807	7 125	7 807
	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0	0	0
Spolu	11 360 048	7 724 732	5 292 907	6 535 924	961 741	1 072 640	17 614 696	15 333 296

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:	12 288	5 999
Predaj materiálu	6 308	5 999
Predaj majetku	5 980	0
Ostatné	0	0
Finančné výnosy, z toho:	2 099 529	5 159 432
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	2 186	2 044
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 186	2 044
...	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>2 097 343</i>	<i>5 157 388</i>
predaj akcií 48 ks HBR PL 24.08.2020-oslobodene	0	0
úroky	42 115	32 603
podiel-zisk-2022-HBRC k.s	2 055 228	5 124 785
	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:	9 226 549	5 538 753
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	6 000	6 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	6 000	6 000
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>	9 220 549	5 538 753
prenájom priestorov - kancelárie + služby spojené s prenájomom	574 077	1 023 028
služby spojené s MV (prenájom, DZ, parkovné,...)	352 440	307 661
služby súvisiace s IT majetkom	399 907	387 742
telefonne poplatky + internet	57 879	23 918
HR služby	113 628	169 966
cestovné náklady	393 883	188 045
opravy	0	6 591
Právne služby	17 843	119 957
Marketingové náklady	703 231	750 366
Finančné a daňové porad. Služby (účtovníctvo, audit,...)	514 254	95 411
Poradenské služby	3 895 527	405 907
Nedaňové náklady	206 592	152 279
ostatné služby	1 845 611	830 836
Služby na refakturáciu	145 677	1 071 046
...	0	0
Ostatné	0	0
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	409 681	-55 868
dary	372 745	6 100
pokuty a penále	0	1 575
ostatné HR náklady	0	0
Nedaňové náklady	12 988	0
tvorba a zúčtovanie OP	0	-82 018
ostatné	29	18 475
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	5 980	0
Odpis pohľadávky	0	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	0	0
poistenie	17 939	0
	0	0
Finančné náklady, z toho:	9 834	17 457
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	6 446	8 163
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
...	0	0
...	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	3 388	9 294
bankové poplatky	3 219	6 612
úroky	169	2 682
predané cenné papiere a podiely	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Osobné náklady, z toho:	7 438 646	9 083 734
Mzdy	5 660 011	6 807 458
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	1 003 371	1 932 272
Zdravotné poistenie	578 194	231 762
Sociálne zabezpečenie	197 070	112 242
odvody zahraničie	0	0

6. Dane

Odložená daň k 31.12.2022

Stav účtu 481 k 1.1.2022

-987 572,83

1.Odložená daň z titulu dočasných rozdielov UZC a DZC, UZC > DZC	
účtovná ZC	20 525,00
daňová ZC	20 516,50
rozdiel	8,50
stav odloženej dane k 1.1.2022	-32,08
stav odloženej dane k 31.12.2022	1,79
účtovný zápis k 31.12.2022	33,87
2. Opravná položka k pohľadávkam - účtovná	
Tvorba opravnej položky účtovná	0,00
Zrušenie opravnej položky účtovné	0,00
Rozdiel	0,00
stav odloženej dane k 1.1.2022	0,00
stav odloženej dane k 31.12.2022	0,00
účtovný zápis k 31.12.2022	0,00
3. Umorovanie daňovej straty minulých období	
Zostatok daňovej straty k 1.1.2022	2 290 126,03
V roku 2022 odpočítaná strata /prepadnutá strata	1 556 270,63
V roku 2022 vzniknutá daňová strata	0,00
Stav daňovej straty k 31.12.2022	733 855,40
stav odloženej dane k 1.1.2022	480 926,47
stav odloženej dane k 31.12.2022	154 109,63
účtovný zápis k 31.12.2022	-326 816,84
4. Účtovné rezervy	
Stav účtovných rezerv k 1.1.2022	2 327 832,79
Tvorba účtovných rezerv	881 546,57
Zrušenie/uhradenie účtovných rezerv	2 327 832,79
Stav účtovných rezerv k 31.12.2022	881 546,57
stav odloženej dane k 1.1.2022	488 844,89
stav odloženej dane k 31.12.2022	185 124,78
účtovný zápis k 31.12.2022	-303 720,11
5. Závazky na zdanenie	
Stav neuhradených záväzkov nad 360 dní k 1.1.2022	0,00
Neuhradené záväzky nad 360 dní k 31.12.2022	0,00
Zrušenie/uhradenie záväzkov v danom roku	0,00
Stav neuhradených záväzkov nad 360 dní k 31.12.2022	0,00
stav odloženej dane k 1.1.2022	0,00
stav odloženej dane k 31.12.2022	0,00
účtovný zápis k 31.12.2022	0,00
6. Neuhradené služby	
Stav neuhradené záväzky týkajúce sa služieb (69.1 + 69.2)+nájomné k 1.1.2022	84 616,17
Neuhradené záväzky týkajúce sa služieb (69.1 + 69.2)+nájomné k 31.12.2022	228 596,15
Zrušenie/uhradenie záväzkov v danom roku	84 616,17
Stav neuhradené záväzky týkajúce sa služieb (69.1 + 69.2)+nájomné k 31.12.2022	228 596,15
stav odloženej dane k 1.1.2022	17 769,40
stav odloženej dane k 31.12.2022	48 005,19
účtovný zápis k 31.12.2022	30 235,79
Stav odloženej dane k 31.12.2022	-387 237,82

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:	2 531 784			5 726 737		
teoretická daň		531 675	21%		1 202 615	21%
Daňovo neuznané náklady	1 881 873	395 193		2 622 081	550 637	
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 412 610	-506 648		-2 912 811	-611 690	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	-1 556 271	-326 817		-1 559 770	-327 552	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	1 104	232		0	0	
Spolu		93 635	3,70%		814 010	14,21%
Splatná daň z príjmov		93 635	3,70%		814 010	14,21%
Odložená daň z príjmov		0			0	
Celková daň z príjmov		93 635	3,70%		814 010	14,21%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienený majetok

Podmieneným majetkom sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky.

Druh podmieneného majetku	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Práva zo servisných zmlúv	0	0
Práva z poisťných zmlúv	0	0
Práva z koncesionárskych zmlúv	0	0
Práva z licenčných zmlúv	0	0
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov	0	0
Práva z privatizácie	0	0
Práva zo súdnych sporov	0	0
Iné práva	0	0

2. Podmienené záväzky

Podmieneným záväzkom sa rozumie:

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

Druh podmieneného záväzku	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky	0	0

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.

3. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Záväzky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Záväzky z leasingu	0	0
Iné položky	0	0

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

S účinnosťou k 8.2.2023 bol z funkcie konateľ Spoločnosti odvolaný Martin Neštepný.

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

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2022	2021
Nákup majetku		0	0
Predaj majetku	Ostatné spriaznené strany	5 980	0
Nákup zásob		0	0
Predaj zásob		0	0
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv	0	2 035 038
	Dcérska účtovná jednotka	2 665 532	0
	Ostatné spriaznené strany	3 893 751	573 389
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv	554 007	142 079
	Dcérska účtovná jednotka	13 372 606	11 097 642
	Ostatné spriaznené strany	3 679 095	4 087 274
Poskytnuté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	42 115	32 603
Prijaté pôžičky		0	0
Leasing		0	0
Licencie		0	0
Vklad do základného imania		0	0
Poskytnutie záruk a garancií		0	0
Iné		0	0

	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	-102	47 850
	Dcérska účtovná jednotka	102 094	26 438
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv	420 091	0
	Dcérska účtovná jednotka	8 887 778	7 876 152
	Ostatné spriaznené strany	4 614 009	3 039 366
Poskytnuté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	800 000	600 000
Prijaté pôžičky			
Leasing			
Licencie			
Vklad do základného imania			
Poskytnutie záruk a garancií			
Iné			

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

Spoločnosť neviduje príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu.

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. 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	6 820 820	0	0	0	6 820 820
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	48 005 201	0	0	0	48 005 201
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	246 417	246 333	0	0	492 750
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 účastín	-24 328 264	0	-2 391 211	0	-21 937 053
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	394 683	0	0	394 683
Neuhradená strata minulých rokov	-4 285 635	0	-4 285 635	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 926 654	2 438 613	4 926 654	0	2 438 613
Vlastné imanie spolu	31 385 193	3 079 629	-1 750 192	0	36 215 014

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
Základné imanie	6 820 820	0	0	0	6 820 820
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	50 505 201	0	2 500 000	0	48 005 201
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	0	246 417	0	0	246 417
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 účastín	-29 715 825	-1 358 711	-6 746 272	0	-24 328 264
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	-8 967 560	-4 928 343	-9 610 268	0	-4 285 635
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 928 344	4 926 653	4 928 343	0	4 926 654
Vlastné imanie spolu	23 570 980	-1 113 984	-8 928 197	0	31 385 193

Základné imanie Spoločnosti je 6 820 820 Eur.

2. Prehľad v pohybe oceňovacích rozdielov

Názov položky	2022	2021
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	2 391 210	5 387 561
<i>Precenenie podielových cenných papierov použitím metódy vlastného imania</i>	2 391 210	5 387 561
<i>Zmena reálnej hodnoty zabezpečovacích derivátov</i>	0	0
<i>Zmena reálnej hodnoty derivátov obchodovaných na neverejnom trhu</i>	0	0
<i>Precenenie majetku a záväzkov pri zlúčení, splynutí a rozdelení</i>	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0
Spolu	2 391 210	5 387 561

3. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2021

Účtovný zisk za rok 2021 vo výške 4 926 651 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

- Tvorba rezervného fondu: 246 333 Eur.
- Pokrytie neuhradenej straty z roku 2019: 4 285 635 Eur.
- Preúčtovanie na nerozdelený zisk z roku 2021: 394 683 Eur.

4. Rozdelenie zisku za bežný rok 2022

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2022.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov s použitím nepriamej metódy vykazovania			
Označ.	Názov položky	Suma v EUR	Suma v EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		rok 2022	rok 2021
Z./S.	Zisk/Strata	2 531 784	5 726 737
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti	-1 751 452	201 231
A.1.1.	Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	18 548	18 776
A.1.4.	Zmena stavu rezerv	-1 552 286	583 406
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	0	-82 018
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia	-197 552	-289 013
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	169	2 682
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-42 115	-32 602
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku	0	0
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru	21 784	0
A.2.	Zmena stavu pracovného kapitálu	-3 405 308	-2 816 988
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-3 156 434	-1 224 001
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	-248 874	-1 592 987
A.2.3.	Zmena stavu zásob	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov	-2 624 976	3 110 980
A.3.	Prijaté úroky (+)	42 115	0
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky (-)	0	0
A.6.	Výdavky na zaplatené dividendy a iné podiely na zisku	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-2 582 861	3 110 980
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky	-820 990	-800 086
	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti	-3 403 851	2 310 894
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmot.majetku	0	0
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmot.majetku	0	0
B.3.	Výdavky na obstar.dlhod.cenných papierov a podielov	0	0
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmot.majetku	5 980	0
	Čistý peňažný tok z investičnej činnosti	5 980	0
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	0	-2 253 583
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	3 518 127	-1 200 741
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka	0	0
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka	-16 316	0
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek, príjmy zo splácania pôžičiek	3 734 443	0
C.2.6.	Výdavky na splácanie a poskytovanie pôžičiek	-200 000	-1 200 741
	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	3 518 127	-3 454 324
D.	Čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-)	120 256	-1 143 430
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	61 208	1 204 638
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	181 464	61 208
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	181 464	61 208