

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 30. júnu 2019

VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

HB REAVIS Finance SK II s.r.o.
Mlynské Nivy 16
821 09 Bratislava

Spoločnosť HB REAVIS Finance SK II s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 6. septembra 2012 a do Obchodného registra bola zapísaná 14. septembra 2012 (Obchodný register Okresného súdu Okresný súd Bratislava I v Bratislave, oddiel: Sro, vložka č.84048/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Počas roku 2019 Spoločnosť vykonávala ako jedinú činnosť poskytovanie úverov a pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 24. mája 2019 účtovnú závierku Spoločnosti za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. júnu 2019 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 2019 do 30. júna 2019.

5. Údaje o skupine

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti HB REAVIS Holding S.A. S.á r.l., 6, rue Jean Monnet, L-2180 Luxembourg, Grand Duchy of Luxembourg. Túto konsolidovanú účtovnú závierku možno dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Spoločnosť nemala k 30. júnu 2019 žiadnych zamestnancov.

7. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

| | Stav k 30.06.2019 | Stav k 31.12.2018 |
|---------------|---|---|
| Konatelia: | Mgr. Peter Malovec Mgr. Peter Andrašina Marián Herman | Mgr. Peter Malovec Mgr. Peter Andrašina Marián Herman |
| Dozorná rada: | Peter Vážan Katarína Baluchová Ing. Eva Petrydesová | Peter Vážan Katarína Baluchová Ing. Eva Petrydesová |

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 30. júnu 2019 a k 31. decembru 2018:

| Spoločník, akcionár | Výška podielu na základnom imaní | | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % |
|-------------------------|----------------------------------|-------------|-----------------------------------|--|
| | absolútne | v % | | |
| HB REAVIS GROUP B.V. NL | 5 000 | 100% | 100% | 0 |
| Spolu | 5 000 | 100% | 100% | 0 |

INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Spoločnosť k 30. júnu 2019 vykázala záporné vlastné imanie vo výške 87 122 EUR (k 31. decembru 2018 záporné imanie vo výške 175 091 EUR). Zároveň k tomuto dátumu Spoločnosť vykázala zisk vo výške 87 969 EUR (k 31. decembru 2018 zisk vo výške 179 714 EUR).

Na Spoločnosť sa vzťahujú ustanovenia § 67a - § 67i Obchodného zákonníka o spoločnosti v kríze a Zákon č. 7/2005 Z. z., §3, bod 3 Zákona o konkurze a reštrukturalizácii a o zmene a doplnení niektorých zákonov, keďže vykazuje záporné vlastné imanie.

Spoločnosť zároveň dodržala všetky povinnosti súvisiace s touto legislatívou. V súlade s bodom 3 paragrafu §3, Zákona o konkurze a reštrukturalizácii a o zmene a doplnení niektorých zákonov vedenie Spoločnosti prihládlo na očakávané výsledky ďalšieho prevádzkovania podniku. Vedenie Spoločnosti je rozhodnuté zabezpečiť aby náklady, výnosy a vlastné imanie Spoločnosti boli v rámci skupiny HB REAVIS riadené tak, aby Spoločnosť dosiahla dostatočné pozitívne vlastné imanie, ktoré bude v súlade s požiadavkami uvedenej legislatívy. Vzhľadom na tieto skutočnosti je vedenie Spoločnosti presvedčené, že je možné odôvodnene predpokladať že bude možné v prevádzkovaní podniku pokračovať.

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 bezprostredne predchádzajúcim účtovným obdobím.

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 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) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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) neprevýši 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) Pohľadávky vrátane poskytnutých pôžičiek

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

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

Spoločnosť účtuje o alikvótnych úrokových výnosoch z poskytnutých pôžičiek, ktoré sú splatné v budúcom období, na účte ostatných pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám.

d) Finančné účty

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

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

f) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

g) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie 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 audit.

h) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

i) Vydané dlhopisy

Vydané dlhopisy pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Rozdiel medzi menovitou hodnotou a emisným kurzom je časovo rozlišovaný do nákladov prostredníctvom účtov časového rozlíšenia.

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) 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 nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

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 banku 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 a nákladov

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.

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

Výnosy Spoločnosti tvoria výlučne úroky a výnosy z poskytnutia pôžičky v rámci skupiny HB Reavis. Náklady Spoločnosti predstavujú prevažne úroky a náklady na emisiu dlhopisov.

p) Oprava chýb minulých období

V roku 2019 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÜJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý finančný majetok

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

[illegible]

Informácie za bezprostredne 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 orke 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 1.1.2018 | 0 | 0 | 0 | 39 296 757 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 39 296 757 |
| 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 31.12.2018 | 0 | 0 | 0 | 39 296 757 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 39 296 757 |
| Opravné položky | | | | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2018 | 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 31.12.2018 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účtovná hodnota | | | | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2018 | 0 | 0 | 0 | 39 296 757 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 39 296 757 |
| Stav k 31.12.2018 | 0 | 0 | 0 | 39 296 757 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 39 296 757 |

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým finančným majetkom:

| Dlhodobý finančný majetok | Hodnota k 30.06.2019 | Hodnota k 31.12.2018 |
|--|----------------------|----------------------|
| Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 0 | 0 |
| Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | 0 | 0 |

2. Pohľadávky

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 30. júnu 2019 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho: | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho: | 493 615 | 0 | 493 615 |
| Čistá hodnota zákazky | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 491 845 | 0 | 491 845 |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 1 770 | 0 | 1 770 |
| Pohľadávky z derivátových operácií | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 493 615 | 0 | 493 615 |

Informácie za bezprostredne 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: | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho: | 1 454 824 | 0 | 1 454 824 |
| Čistá hodnota zákazky | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 1 454 604 | 0 | 1 454 604 |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 220 | 0 | 220 |
| Pohľadávky z derivátových operácií | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 1 454 824 | 0 | 1 454 824 |

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami a informácie o pohľadávkach krytých záložným právom sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Pohľadávky | Stav k 30.06.2019 | Stav k 31.12.2018 |
|--|-------------------|-------------------|
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia | 0 | 0 |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo | 0 | 0 |
| Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať | 0 | 0 |

3. 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 30.06.2019 | k 31.12.2018 | k 30.06.2019 | k 31.12.2018 |
| Dlhodobé pôžičky, z toho: | x | x | x | x | x | 39 296 757 | 39 269 757 |
| HB REAVIS Holding S.A. S.á r.l. | EUR | 4,86 | 28.3.2020 | 39 296 757 | 39 296 757 | 39 296 757 | 39 269 757 |
| Krátkodobé pôžičky, z toho: | x | x | x | x | x | 0 | 0 |
| Spolu | x | x | x | x | x | 39 296 757 | 39 269 757 |

Pôžička bola poskytnutá spoločnosti zo skupiny HB REAVIS zo zdrojov získaných emisiou dlhopisov HB REAVIS 2020.

4. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti 0.

2. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. júnu 2019:

| Názov položky | Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti | | | | Spolu zá- väzky |
|---|--|--------------------------------|--------------------|------------------------------------|--------------------|
| | viac ako päť rokov | jeden rok až päť ro- kov | do jedného roka | Záväzky po lehote splatnosti | |
| Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednot- kám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Záväzky v rámci podielovej účasti okrem zá- väzkov voči prepojeným účtovným jednot- kám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné dlhodobé záväzky, z toho: | 0 | 0 | 40 000 000 | 0 | 40 000 000 |
| Čistá hodnota zákazky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednot- kám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Záväzky v rámci podielovej účasti okrem zá- väzkov voči prepojeným účtovným jednot- kám | 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 | 40 000 000 | 0 | 40 000 000 |

| | | | | | |
|--|----------|----------|-------------------|----------|-------------------|
| Závazky zo sociálneho fondu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 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 | 40 000 000 | 0 | 40 000 000 |

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:

| | | | | | |
|---|----------|----------|----------|------------|------------|
| | 0 | 0 | 0 | 228 | 228 |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 228 | 228 |
| 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 krátkodobé záväzky, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 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 | 0 | 0 | 0 |
| Závazky zo sociálneho poistenia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Daňové záväzky a dotácie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Závazky z derivátových operácií | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné záväzky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 0 | 0 | 0 | 228 | 228 |

Informácie za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti

| Názov položky | viac ako päť rokov | jeden rok až päť rokov | do jedného roka | Záväzky po lehote splatnosti | Spolu záväzky |
|---|--------------------|------------------------|-----------------|------------------------------|-------------------|
| 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 | 40 000 000 | 0 | 0 | 40 000 000 |
| 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 | 40 000 000 | 0 | 0 | 40 000 000 |
| Závazky zo sociálneho fondu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 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 | 40 000 000 | 0 | 0 | 40 000 000 |

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:

| | | | | | |
|---|----------|----------|--------------|----------|--------------|
| | 0 | 0 | 9 537 | 0 | 9 537 |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 9 537 | 0 | 9 537 |
| 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 krátkodobé záväzky, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 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 | 0 | 0 | 0 |
| Závazky zo sociálneho poistenia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Daňové záväzky a dotácie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Závazky z derivátových operácií | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné záväzky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 0 | 0 | 9 537 | 0 | 9 537 |

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

| Záväzky | Stav k 30.06.2019 | Stav k 31.12.2018 |
|---|------------------------------|------------------------------|
| Hodnota záväzku krytým záložným právom alebo inou formou zabezpečenia | 40 000 000 | 40 000 000 |

Záväzok vo výške 40 000 000 EUR je krytý zárukou HB Reavis Holding S.A. S.á r.l., pre prípad neplnenia záväzkov z emisie dlhopisov.

3. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2019 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Stav k 1.1.2019 | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav k 30.06.2019 |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------|-----------------|-----------------|------------------------------|
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonné dlhodobé rezervy, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné dlhodobé rezervy, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 12 520 | 0 | 10 741 | 0 | 6 879 |
| Zákonné krátkodobé rezervy, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné krátkodobé rezervy, z toho: | 12 520 | 5 100 | 10 741 | 0 | 6 879 |
| rezerva na účtovnú závierku | 420 | 0 | 420 | 0 | 0 |

| | | | | | |
|--------------------------------------|---------------|--------------|--------------|----------|--------------|
| rezerva na štatutárny audit | 10 000 | 5 100 | 8 400 | 0 | 6 700 |
| rezerva na pridelenie LEI kódu | 100 | 0 | 0 | 0 | 100 |
| rezerva na odmenu administrátora | 2 000 | 0 | 1921 | 0 | 79 |
| rezerva na odmenu 12/18 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| rezerva na zdravotné poistenie 12/18 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| rezerva na sociálne poistenie 12/18 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rezervy spolu | 12 520 | 5 100 | 9 475 | 0 | 6 879 |

Informácie za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Stav k 1.1.2018 | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav k 31.12.2018 |
|--|--------------------|--------------|--------------|----------|----------------------|
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| <i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 9 474 | 9 475 | 9 474 | 0 | 12 520 |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>9 474</i> | <i>9 475</i> | <i>9 474</i> | <i>0</i> | <i>12 520</i> |
| rezerva na účtovnú závierku | 420 | 420 | 420 | 0 | 420 |
| rezerva na štatutárny audit | 9 000 | 10 000 | 9 000 | 0 | 10 000 |
| rezerva na pridelenie LEI kódu | 54 | 100 | 54 | 0 | 100 |
| Rezerva na odmenu administrátora | 0 | 2 000 | 0 | 0 | 2000 |
| Rezervy spolu | 9 474 | 9 475 | 9 474 | 0 | 12 520 |

Rezervy spoločnosť využije v roku 2019.

4. Vydané dlhopisy

Informácia o vydaných dlhopisoch je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov vydaného dlhopisu | Menovitá hodnota | Počet | Emisný kurz | Úrok | Splatnosť |
|-------------------------|---------------------|--------|----------------|-------|-----------|
| HB REAVIS 2020 | 1 000 | 40 000 | 100 | 4,25% | 30.3.2020 |

Informácie za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov vydaného dlhopisu | Menovitá hodnota | Počet | Emisný kurz | Úrok | Splatnosť |
|-------------------------|---------------------|--------|----------------|-------|-----------|
| HB REAVIS 2020 | 1 000 | 40 000 | 100 | 4,25% | 30.3.2020 |

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Stav k 30.06.2019 | Stav k 31.12.2018 |
|--|----------------------|----------------------|
| Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: | 425 000 | 1 275 000 |
| aliquotný úrokový výnos | 425 000 | 1 275 000 |
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Spolu | 425 000 | 1 275 000 |

INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

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

| Názov položky | 2019 | 2018 |
|---|----------------|------------------|
| Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho: | 0 | 0 |
| Tržby za vlastné výroby | 0 | 0 |
| Tržby z predaja služieb | 0 | 0 |
| Tržby za tovar | 0 | 0 |
| Výnosy zo zákazky | 0 | 0 |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | 0 | 0 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 947 063 | 1 909 822 |
| Čistý obrat celkom | 947 063 | 1 909 822 |

VÝNOSY

2. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

| Názov položky | 2019 | 2018 |
|--|----------------|------------------|
| Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho: | 0 | 0 |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 0 | 0 |
| Finančné výnosy, z toho: | 947 063 | 1 909 822 |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i> | 0 | 0 |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0 | 0 |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i> | 947 063 | 1 909 822 |
| úroky z pôžičky | 947 063 | 1 909 822 |
| bankové úroky | 0 | 0 |

NÁKLADY

3. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

| Názov položky | 2019 | 2018 |
|---|----------------|------------------|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 5 714 | 21 979 |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i> | 5 100 | 11 417 |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 5 100 | 11 417 |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i> | 614 | 10 561 |
| nájomné | 0 | 300 |
| softverové služby | 0 | 9 044 |
| ekonomické a právne služby | 378 | 468 |
| náklady na inzerciu, reklamu | 228 | 421 |
| finančné sprostredkovanie | 0 | 328 |
| ostatné | 8 | 0 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 0 | 0 |
| Finančné náklady, z toho: | 852 904 | 1 702 778 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | 0 | 0 |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0 | 0 |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | 852 904 | 1 702 778 |

| | | |
|--------------------------|---------|-----------|
| úroky z dlhopisov | 850 000 | 1 700 000 |
| ostatné finančné náklady | 2 904 | 2 778 |

4. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | 2019 | 2018 |
|------------------------------------|------------|--------------|
| Osobné náklady, z toho: | 461 | 2 437 |
| Mzdy | 0 | 0 |
| Ostatné náklady na závislú činnosť | 350 | 1 850 |
| Sociálne poistenie | 76 | 402 |
| Zdravotné poistenie | 35 | 185 |

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.

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

Po 30. júni 2019 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019.

TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

| Charakteristika transakcie | Spriaznená osoba | 2019 | 2018 |
|----------------------------------|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Ostatné spriaznené strany | | | |
| Nákup služieb | HB REAVIS Slovakia a.s. | 648 | 8 330 |
| Nákup služieb | Twin City Infrastructure s.r.o. | 0 | 228 |
| Poskytnutá pôžička - úrok | HB REAVIS Holding S.A. S.á r.l. | 947 063 | 1 909 822 |
| | | Stav k | Stav k |
| | | 30.06.2019 | 31.12.2018 |
| Ostatné spriaznené strany | | | |
| Závazky z obchodného styku | HB REAVIS Slovakia a.s. | 228 | 9 537 |
| Rezervy | HB REAVIS Slovakia a.s. | 420 | 420 |
| Poskytnuté pôžičky – istina | HB REAVIS Holding S.A. | 39 296 757 | 39 296 757 |
| Poskytnuté pôžičky - úrok | HB REAVIS Holding S.A. | 491 845 | 1 454 604 |

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

| Názov položky | Dozorná rada | | Konatelia | | Ostatné | | Spolu | |
|---|--------------|--------------|-----------|----------|----------|----------|------------|--------------|
| | 2019 | 2018 | 2019 | 2018 | 2019 | 2018 | 2019 | 2018 |
| Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho: | 350 | 1 850 | 0 | 0 | 0 | 0 | 350 | 1 850 |
| <i>Priznané odmeny súčasných členov</i> | 350 | 1 850 | 0 | 0 | 0 | 0 | 350 | 1 850 |
| Výška poskytnutých záruk alebo iných zabezpečení, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>uviesť jednotlivé druhy záruk a zabezpečení</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté pôžičky k poslednému dňu účtovného obdobia, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Poskytnuté pôžičky k poslednému dňu predchádzajúceho účtovného obdobia</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Celková suma poskytnutých pôžičiek v priebehu obdobia</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Celková suma splatených pôžičiek v priebehu obdobia</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Celková suma odpustených pôžičiek v priebehu obdobia</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 350 | 1 850 | 0 | 0 | 0 | 0 | 350 | 1 850 |

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.

PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

| Položka vlastného imania | Stav k | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k |
|---|----------|-----------|--------|---------|------------|
| | 1.1.2019 | | | | 30.06.2019 |
| Základné imanie | 5 000 | 0 | 0 | 0 | 5 000 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond | 500 | 0 | 0 | 0 | 500 |
| 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 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | |
|--|-----------------|---------------|----------|----------|----------------|
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Neuhrazená strata minulých rokov | -360 305 | 0 | 0 | 179 714 | -180 591 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 179 714 | 87 969 | 0 | -179 714 | 87 969 |
| Vlastné imanie spolu | -175 091 | 87 969 | 0 | 0 | -87 122 |

| Položka vlastného imania | Stav k 1.1.2018 | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k 31.12.2018 |
|--|--------------------|----------------|----------|----------|----------------------|
| Základné imanie | 5 000 | 0 | 0 | 0 | 5 000 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond | 500 | 0 | 0 | 0 | 500 |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Neuhrazená strata minulých rokov | -546 658 | 0 | 0 | 186 353 | -360 305 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 186 353 | 179 714 | 0 | -186 353 | 179 714 |
| Vlastné imanie spolu | -354 805 | 179 714 | 0 | 0 | -175 091 |

Základné imanie Spoločnosti tvorí obchodný podiel v menovitej hodnote 5 000 EUR.

Hodnota splateného základného imania predstavuje 5 000 EUR.

2. Rozdelenie zisku za bezprostredne predchádzajúci rok 2018

Účtovný zisk za rok 2018 vo výške 179 714,03 EUR bol rozdelený nasledovne:
-preúčtovaný na účet 429 – poníženie strát minulých období

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2019

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2019.

PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

| Názov položky | 2019 | 2018 |
|--|-----------------|----------------|
| Výsledok hospodárenia pred zdanením | 87 969 | 182 594 |
| <i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i> | | |
| Odpisy dlhodobého majetku | 0 | 0 |
| Odpis zásob | 0 | 0 |
| Odpis pohľadávky | 0 | 0 |
| Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku | 0 | 0 |
| Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam | 0 | 0 |
| Zmena stavu opravnej položky k zásobám | 0 | 0 |
| Zmena stavu rezerv | -6 695 | 4 100 |
| Úrokové náklady (netto) | -97 063 | 1 700 000 |
| Úrokové výnosy | 0 | -1 909 822 |
| Bankové poplatky | 0 | 2 778 |
| Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku | 0 | 0 |
| Výnosy z dlhodobého finančného majetku | 0 | 0 |
| Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií | 0 | 0 |
| Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu | -15 789 | -23 350 |
| <i>Zmena pracovného kapitálu:</i> | | |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia | 0 | 54 |
| (Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia | -859 288 | 1 647 |
| Prevádzkové peňažné toky | -875 077 | -18 649 |

| Názov položky | 2019 | 2018 |
|---|-----------------|----------------|
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | |
| Prevádzkové peňažné toky | -875 077 | -18 649 |
| Zaplatené úroky | -850 000 | -1 700 000 |
| Prijaté úroky | 947 063 | 1 909 828 |
| Zaplatená daň z príjmov | -1 550 | -5 980 |
| Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti | -779 564 | 185 199 |

| | | |
|--|----------------|----------|
| Peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| Nákup dlhodobého majetku | 0 | 0 |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku | 0 | 0 |
| Obstaranie finančných investícií | 0 | 0 |
| Poskytnuté dlhodobé pôžičky | 962 760 | 0 |
| Prijaté dividendy | 0 | 0 |
| Čisté peňažné toky z investičnej činnosti | 962 760 | 0 |

| | | |
|--|----------|---------------|
| Peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov | 0 | -2 778 |
| Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk | 0 | 0 |
| Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine | 0 | 0 |
| Splátky dlhodobých záväzkov | 0 | 0 |
| Čisté peňažné toky z finančnej činnosti | 0 | -2 778 |

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

| | | |
|---|----------------|----------------|
| Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov | 183 196 | 182 414 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka | 370 985 | 189 025 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka | 554 181 | 371 439 |