

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 20.10.2022 spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r. o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 30. júna 2023.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 30.06.2023	Stav k 31.12.2022
Konatelia:	Ing. Peter Pecník Mgr. Peter Andrašina Marián Herman	Mgr. Peter Malovec Mgr. Peter Andrašina Marián Herman
Dozorná rada:	Peter Vážan Katarína Baluchová Ing. Eva Petřýdesová	Peter Vážan Katarína Baluchová Ing. Eva Petřýdesová

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 30. júnu 2023 a k 31. decembru 2022:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
HB REAVIS GROUP B.V.	5 000	100	100	0	0
Spolu	5 000	100	100	0	0

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.

Spoločnosť vykazuje k 30. júnu 2023 kladné vlastné imanie v sume 150 tisíc EUR, avšak pomer jej vlastného imania a záväzkov je menší ako 8 ku 100. Podľa § 67a Obchodného zákonníka spoločnosti hrozí úpadok (je v kríze), ak pomer vlastného imania a záväzkov je pod 8 ku 100.

Podľa § 67b Obchodného zákonníka štatutárny orgán spoločnosti, ktorý zistil alebo s prihliadnutím na všetky okolnosti mohol zistiť, že spoločnosť je v kríze, je povinný v súlade s požiadavkami potrebnej odbornej alebo náležitej starostlivosti urobiť všetko, čo by v obdobnej situácii urobila iná rozumne starostlivá osoba v obdobnom postavení na jej prekonanie.

Spoločnosť rieši túto situáciu nasledovným spôsobom:

- Spoločnosť platí záväzky voči tretím stranám v rámci ich doby splatnosti.
- Spoločnosť plánuje dosiahnuť zisk v aktuálnom a nasledovnom roku a tak isto aj ďalších rokoch.
- Spoločnosť nevrátila žiadne plnenie nahrádzajúce vlastné zdroje spolu s príslušenstvom a zmluvnou pokutou.
- Spoločnosť robí všetko v súlade s požiadavkami potrebnej odbornej alebo náležitej starostlivosti, čo by v obdobnej situácii urobila iná rozumne starostlivá osoba v obdobnom postavení na jej prekonanie.

Spoločnosť je plne závislá na finančnej podpore materskej spoločnosti. Materská spoločnosť má v pláne poskytovať finančnú aj inú podporu Spoločnosti a tým jej umožniť platenie splatných záväzkov a pokračovať v obchodnej činnosti v ďalších rokoch.

Ručiteľom záväzkov z vydaných dlhopisov je holdingová spoločnosť Skupiny HB Reavis Holding S. A.

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.

b) Pohľadávky

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

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

c) Finančné účty

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

d) 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.

e) 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.

f) Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na audit, na služby a na poplatky.

g) 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.

h) 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. Náklady súvisiace s emisiou sa účtujú do účtovného obdobia, v ktorom vznikli.

i) 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.

j) 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 odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňové odpochy 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 vyrovnať voči budúcemu základu dane.

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

Spoločnosť neúčtovala k 30. júnu 2023 o odloženej dani

k) 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.

l) Vykazovanie výnosov a nákladov

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

Výnosy Spoločnosti tvoria prevažne úroky a výnosy z poskytnutia pôžičky v rámci skupiny HB Reavis. Spoločnosť patrí do skupiny HB Reavis, ktorú tvorí materská spoločnosť HB Reavis Holding S.A. a jej dcérske spoločnosti (ďalej len „skupina HB Reavis“). Náklady Spoločnosti predstavujú prevažne úroky a náklady na emisiu dlhopisov.

m) Oprava chýb minulých období

V roku 2023 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

n) Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje dlhodobé pôžičky poskytnuté prepojenej účtovnej jednotke.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

[illegible]

2. Pohľadávky

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 30. júnu 2023 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	245 608	0	245 608
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	245 608	0	245 608
Krátkodobé pohľadávky spolu	245 608	0	245 608

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	234 957	0	234 957
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	205 271	0	205 271
Daňové pohľadávky a dotácie	29 686	0	29 686
Krátkodobé pohľadávky spolu	234 957	0	234 957

3. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Men a	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 30.06.2023	k 31.12.2022	k 30.06.2023	k 31.12.2022
Dlhodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	x	x	14 114 656	13 271 365
HB Reavis Holding S.A.	EUR	3,65 %	20.09.2024	5 511 533	5 333 659	5 511 533	5 333 659
HB Reavis Holding S.A.	EUR	3,50 %	05.12.2024	1 901 407	1 488 814	1 901 407	1 488 814
HB Reavis Holding S.A.	EUR	3,50 %	17.03.2025	6 701 716	6 448 892	6 701 716	6 448 892
Spolu	x	x	x	x	x	14 114 656	13 271 365

4. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

Názov položky	Stav k 30.06.2023	Stav k 31.12.2022
Pokladnica, ceniny	131	169
Bežné bankové účty	64 501	788 910
Spolu	64 632	789 079

5. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 30.06.2023	Stav k 31.12.2022
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	58 174	105 640
rozdiel medzi nominálnou hodnotou a emisnou hodnotou dlhopisov	58 174	105 640
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	95 489	95 262
rozdiel medzi nominálnou hodnotou a emisnou hodnotou dlhopisov	95 489	95 262
Spolu	153 663	200 902

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 16.

2. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. júnu 2023:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	13 969 000	0	0	13 969 000
Vydané dlhopisy	0	13 969 000	0	0	13 969 000
Dlhodobé záväzky spolu	0	13 969 000	0	0	13 969 000
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	19 000	0	19 000
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	19 000	0	19 000
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	19 000	0	19 000

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	6 970	0	6 970
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	634	0	634
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	6 336	0	6 336
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	6 970	0	6 970

Informácie o prijatých pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach:

Názov položky	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
	k 30.06.2023	k 31.12.2022	k 30.06.2023	k 31.12.2022
Krátkodobé pôžičky, z toho:	0	0	0	0
Dlhodobé finančné výpomoci, z toho:	13 969 000	0	13 969 000	0
Vydané dlhopisy	13 969 000	0	13 969 000	0
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:	0	13 969 000	0	13 969 000
Vydané dlhopisy	0	13 969 000	0	13 969 000
Spolu	13 969 000	13 969 000	13 969 000	13 969 000

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

Záväzky	Stav k 30.06.2023	Stav k 31.12.2022
Hodnota záväzku krytým záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	13 969 000	13 969 000

Záväzky vo výške 13 969 000 EUR sú kryté zárukou HB REAVIS HOLDING S.A. pre prípad neplnenia záväzkov voči investorom.

Informácia o vydaných dlhopisoch je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť
HBR 2024 I	1 000	5 406	100	3,35%	25.09.2024
HBR 2024 II	1 000	1 865	100	3,35%	11.12.2024
HBR 2025 IV	1 000	3 251	100	3,35%	24.03.2025
HBR 2025 V	1 000	3 447	100	3,35%	24.03.2025

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť
HBR 2024 I	1 000	5 406	100	3,35%	25.09.2024
HBR 2024 II	1 000	1 865	100	3,35%	11.12.2024
HBR 2025 IV	1 000	3 251	100	3,35%	24.03.2025
HBR 2025 V	1 000	3 447	100	3,35%	24.03.2025

V súvislosti s úpravou stratégie Skupiny HB Reavis v prospech dlhodobého držania aktív bola k 30. novembru 2022 a k 15. decembru 2022 oddelená časť investičného portfólia konsolidovanej skupiny spoločnosti HB Reavis Holding S.A, ktorá je zároveň ručiteľom za vydané dlhopisy spoločnosti (ďalej len Ručiteľ) a bola sformovaná nová investičná skupina, ktorej hlavnou konsolidovanou účtovnou jednotkou je spoločnosť HB Reavis Investments Holding S.A., ktorá je sesterskou spoločnosťou Ručiteľa.

Keďže emisné podmienky existujúcich dlhopisov spoločnosti takéto oddelenie nepovoľovali, Spoločnosť začala 11. júla 2022 ponuku odkupov vlastných dlhopisov, ktorá bola ukončená 22. decembra 2022. Spoločnosti sa nepodarilo odkúpiť celý objem vydaných dlhopisov, pričom zostatok nesplatených dlhopisov k 31. decembru 2022 predstavoval čiastku 13 969 000 EUR.

Vyššie uvedeným oddelením časti investičného portfólia, došlo k prípadu porušenia v zmysle bodu 8.1 (j) (v) (A) (i) (Obmedzené platby) emisných podmienok a z tohto dôvodu spoločnosť (i) informovala majiteľov dlhopisov a (ii) zorganizovala riadnu schôdzu majiteľov dlhopisov (ďalej len Riadna schôdza), ktorá sa konala 22. decembra 2022 a ktorej predmetom bolo hlasovanie o predčasnej splatnosti dlhopisov. Riadna schôdza nebola uznášaniaschopná a preto spoločnosť zorganizovala náhradnú schôdzu majiteľov

dlhopisov, ktorá sa konala 10. januára 2023, s rovnakým predmetom schôdze ako Riadna schôdza. Náhradná schôdza majiteľov dlhopisov nebola uznášaniaschopná a predčasná splatnosť dlhopisov nebola odhlasovaná.

Vykonaním dobrovoľných odkupov a zvolaním schôdzí majiteľov dlhopisov, spoločnosť vyčerpala všetky rozumne požadovateľné prostriedky, prostredníctvom ktorých umožnila majiteľom dlhopisov odpredať dlhopisy z dôvodu vyššie popísaného prípadu porušenia.

Nesplatené dlhopisy vo výške 13 969 000 EUR spoločnosť splatí k dátumu riadnej splatnosti. Z dôvodu vyššie spomenutého prípadu porušenia spoločnosť prezentuje hodnotu nesplatených dlhopisov k 31. decembru 2022 ako krátkodobé záväzky, pretože náhradná schôdza majiteľov dlhopisov sa konala po dátume zostavenia účtovnej závierky spoločnosti. K 30. júnu 2023 spoločnosť prezentuje hodnotu nesplatených dlhopisov 13 969 000 EUR v rámci dlhodobých záväzkov.

V súvislosti s porušením emisných podmienok, Spoločnosť k 31. Decembru 2022 vykázala nesplatené dlhopisy vo výške 13 969 000 EUR v rámci krátkodobých záväzkov, čo spôsobilo, že Spoločnosť k tomu istému dátumu dočasne vykázala záporný pracovný kapitál. Vzhľadom na to, že počas roka 2023 Spoločnosť vyčerpala všetky rozumne požadovateľné prostriedky, prostredníctvom ktorých umožnila majiteľom dlhopisov odpredať dlhopisy pred ich splatnosťou, k 31. decembru 2023 budú nesplatené dlhopisy klasifikované ako dlhodobé vo výške 6 698 000 Eur a ako krátkodobé vo výške 7 271 000 Eur podľa ich pôvodnej splatnosti. Zároveň pohľadávka z poskytnutého úveru materskej spoločnosti vo výške 13 271 365 EUR bude vykázaná ako krátkodobá vo výške 6 822 473 Eur a ako dlhodobá vo výške 6 448 892 Eur, v dôsledku čoho Spoločnosť predpokladá, že k 31. decembru 2023 jej krátkodobé záväzky budú prevyšovať krátkodobé pohľadávky.

3. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za prvý polrok 2023 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 30.06.2023
Krátkodobé rezervy, z toho:	24 223	13 200	8 539	12 804	16 080
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	24 223	16 080	11 419	12 804	16 080
rezerva na štatutárny audit a fee KPMG	8 640	7 200	5 760	0	10 080
rezerva na pridelenie LEI kódu	54	0	54	0	0
rezerva na odmeny, ZP a SP	1 449	0	1 449	0	0
rezerva na odmenu administrátora	12 000	6 000	0	12 000	6 000
rezerva na služby a poplatky	2 080	0	1 276	804	0
Rezervy spolu	24 223	13 200	11 419	12 804	16 080

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2022
Krátkodobé rezervy, z toho:	15 769	24 223	15 769	0	24 223
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	15 769	24 223	15 769	0	24 223
rezerva na účtovníctvo a ÚZ	420	0	420	0	0
rezerva na štatutárny audit a fee KPMG	10 800	8 640	10 800	0	8 640
rezerva na pridelenie LEI kódu	100	54	100	0	54
rezerva na odmeny, ZP a SP	1 449	1 449	1 449	0	1 449
rezerva na odmenu administrátora	2 000	12 000	2 000	0	12 000
rezerva na služby a poplatky	0	2 080	0	0	2 080
rezerva na odmenu agenta pre zabezpečenie	1 000	0	1 000	0	0
Rezervy spolu	15 769	24 223	15 769	0	24 223

4. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 30.06.2023	Stav k 31.12.2022
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	234 799	234 386
aliquotný úrokový výnos	234 799	234 386
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	79 863	134 411
poplatok za poskytnutie pôžičky	79 863	134 411
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	110 000	110 000
poplatok za poskytnutie pôžičky	110 000	110 000
Spolu	424 662	478 797

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2023	2022
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	442 560	1 165 450
Čistý obrat celkom	442 560	1 165 450

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	2023	2022
Významné položky pri aktivácii nákladov:	0	0
Finančné výnosy, z toho:	442 560	1 165 450
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>442 560</i>	<i>1 165 450</i>
Úroky z pôžičky	248 395	944 737
Poplatok za poskytnutie pôžičky	194 165	220 713

NÁKLADY

3. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2023	2022
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	31 277	53 677
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>7 200</i>	<i>14 435</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	7 200	14 435
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>24 077</i>	<i>39 242</i>
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	0	2 723
Ostatné	4 849	1 059
Marketing	228	900
Prenájom priestorov	756	0
GSA služby	18 244	33 175
Cash managemet	0	1 385
Finančné náklady, z toho:	278 156	1 175 721
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>278 156</i>	<i>1 175 721</i>
Bankové poplatky	122	226
ostatné finančné náklady	53 239	230 029
úroky z dlhopisov	224 795	945 466

Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za súvisiace audítorské služby za prvý polrok 2023 obsahujú vytvorené rezervy na overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou za rok 2023, pričom náklady za súvisiace audítorské služby za rok 2022 obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2023	2022
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorm alebo audítorskou spoločnosťou	7 200	14 435
Spolu	7 200	14 435

Spoločnosť od audítora, alebo inej audítorskej spoločnosti neprijala iné neaudítorské služby.

4. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Osobné náklady, z toho:	330	2 371
Ostatné náklady na závislú činnosť	250	1 800
Sociálne poistenie	55	391
Zdravotné poistenie	25	180

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

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

Po 30. júni 2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za prvý polrok 2023.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť HB REAVIS GROUP B.V.

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2023	2022
Ostatné spriaznené strany			
Nákup služieb	Law & Trust - advokátska kancelária, spol. s r. o.	0	1 155
Nákup služieb	HB Reavis Slovakia a. s.	15 203	31 681
Nákup služieb	HB Reavis Consulting k. s.	0	1 385
Poskytnuté pôžičky - úrok	HB Reavis HOLDING S. A.	248 395	944 737
Poskytnuté pôžičky - poplatok	HB Reavis HOLDING S. A.	194 165	110 713

	Spriaznená osoba	Stav k 30.06.2023	Stav k 31.12.2022
Ostatné spriaznené strany			
Závazky z obchodného styku	HB Reavis Consulting k. s.	0	634
Závazky z obchodného styku	HB Reavis Slovakia a.s.	18 244	0
Poskytnutá pôžička - istina	HB Reavis HOLDING S. A.	14 114 656	13 271 365
Poskytnutá pôžička - úrok	HB Reavis HOLDING S. A.	245 608	94 558
Poskytnutá pôžička - poplatok	HB Reavis HOLDING S. A.	0	110 713

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

Názov položky	Dozorná rada		Spolu	
	2023	2022	2023	2022
Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho:	250	1 800	250	1 800
Priznané odmeny súčasných členov	250	1 800	250	1 800
Spolu	250	1 800	250	1 800

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.06.2023
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Ostatné kapitálové fondy	100 000	0	0	0	100 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	500	0	0	0	500
Nerozdelený zisk minulých rokov	212 329	0	0	0	212 329
Neuhradená strata minulých rokov	-234 164	0	0	-66 352	-300 517
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-66 352	132 505	0	66 352	132 505
Vlastné imanie spolu	17 313	132 505	0	0	149 817

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Ostatné kapitálové fondy	100 000	0	0	0	100 000
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	500	0	0	0	500
Nerozdelený zisk minulých rokov	212 329	0	0	0	212 329
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	-234 164	-234 164
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-234 164	0	66 352	234 164	-66 352
Vlastné imanie spolu	83 665	0	66 352	0	17 313

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

Hodnota splateného základného imania predstavuje 5 000 EUR.

2. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2022

Účtovná strata za rok 2022 vo výške 66 352 EUR bola preúčtovaná na neuhradenú stratu spoločnosti vedenú na účte 429 – Neuhradená strata minulých rokov.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Peňažné toky získané / (použitý) v prevádzkovej činnosti

Zisk za účtovné obdobie	132 505	(66 352)
Dodatočne finančné náklady a výnosy	(139 617)	119 542
Úrokové výnosy	(248 395)	(944 737)
Úrokové náklady netto	-	968 668
Zisk za účtovné obdobie pred odpočítaním úrokových a daňových položiek	(255 507)	77 121

Úpravy o:

Pohyby rezerv	(8 143)	8 454
---------------	---------	-------

Prevádzkový zisk pred zmenou pracovného kapitálu

Úbytok / (prírastok) pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia)	327 255	235 660
Prírastok / (úbytok) záväzkov (vrátane časového rozlíšenia)	(42 106)	(834 086)

Peňažné prostriedky získané z prevádzkovej činnosti

Zaplatené úroky	-	(899 810)
Prijaté úroky	97 345	1 420 122

Čisté peňažné prostriedky získané / (použitý) v prevádzkovej činnosti

	118 844	7 461
--	---------	-------

Peňažné toky použité v investičnej činnosti

Poskytnuté pôžičky	(970 330)	-
Vrátené pôžičky	127 039	25 841 635

Čisté peňažné toky použité v investičnej činnosti

	(843 291)	25 841 635
--	-----------	------------

Peňažné toky z finančnej činnosti

Splátky dlhopisov	-	(25 144 000)
-------------------	---	--------------

Čisté peňažné toky získané z finančnej činnosti

	-	(25 144 000)
--	---	--------------

Prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty k 1. januáru	789 079	83 983
--	---------	--------

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty k 31. decembru

	64 632	789 079
--	--------	---------

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty zahŕňajú:

Bankové účty a hotovosť	64 632	789 079
-------------------------	--------	---------

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty

	64 632	789 079
--	--------	---------