

Poznámky Úč POD 3 - 01
Ticket Service, s.r.o.

DIČ 2 1 2 0 8 7 0 6 5 3

IČO 5 2 0 0 5 5 5 1

1. POPIS SPOLOČNOSTI

Ticket Service, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola dňa 30.10.2018 zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava III., oddiel Sro., vložka 132404/B. Spoločnosť sídli na Karadžičovej ulici 8, 820 15 Bratislava, Slovenská republika, IČO 52005551.

V roku 2022 nebola v obchodnom registri vykonaná zmena štatutárneho orgánu.

Hlavným predmetom činnosti je: Sprostredkovanie stravovacích služieb prostredníctvom stravovacích poukázok

Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	44	62
Stav zamestnancov k 31.12.2022, z toho:	45	50
počet vedúcich zamestnancov	6	9

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Edenred Slovakia, s. r. o.	74 255 000 EUR	100%	100%	100%
Spolu:	74 255 000 EUR	100%	100%	100%

Spoločnosť je súčasťou skupiny EDENRED Group. Materskou spoločnosťou spoločnosti je Edenred Slovakia, s.r.o. a materskou spoločnosťou celej skupiny je EDENRED SE so sídlom Be Issy Building, 14-16 Boulevard Garibaldi, 92130 Issy-les-Moulineaux, Francúzsko. Konsolidovaná účtovná závierka za skupinu podnikov je k nahliadnutiu v sídle materskej spoločnosti EDENRED SE.

Spoločnosť je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa a) § 22 zákona ods. 9 zákona, nakoľko EDENRED SE zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku podľa právnych predpisov EU.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2022:

Predstavenstvo (Konatelia)

Predseda: Peter Hradiský

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2021 bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka zo dňa 31.12.2022.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2022 sú nasledovné:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady (prípadne časť správnych nákladov).

Dlhodobý majetok nadobudnutý vkladom do spoločnosti sa oceňuje reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutého dlhodobého majetku a účtovnou hodnotou odovzdávaného majetku sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok majetku alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu z tohto majetku.

Goodwill (záporný goodwill) vznikol ako rozdiel medzi obstarávacou cenou a podielom spoločnosti na reálnej hodnote obstaraného identifikovateľného majetku a záväzkov v deň obstarania.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady (prípadne časť správnych nákladov).

Dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reálnou hodnotou a účtuje sa v prospech účtu ostatných kapitálových fondov.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Oceňovací rozdiel k nadobudnutému majetku predstavuje rozdiel medzi ocenením podniku (alebo jeho časti) nadobudnutého hlavne kúpou alebo vkladom alebo ocenením majetku a záväzkov v rámci zmien spoločnosti, s výnimkou zmeny právnej formy, a súhrnným ocenením jednotlivých položiek majetku v účtovníctve predávajúcej, zakladajúcej alebo zanikajúcej účtovnej jednotky znížený o prevzaté záväzky.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Goodwill	4 - 5 rokov	20 - 25%	rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia	4 - 6 rokov	16.7 - 25%	rovnomerná
Dopravné prostriedky	4 roky	25%	rovnomerná
Inventár	6 - 12 rokov	8.33 - 16.7%	rovnomerná
Software	4 - 5 rokov	20 - 25%	rovnomerná

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného a hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

c) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch, oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami. Obstarávacía cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

V prípade prechodného zníženia užitočnej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

Pravidlá pre tvorbu opravných položiek k pohľadávkam:

Pohľadávky prihlásené do konkurzu a reštrukturalizácii 100%

Pohľadávky po lehote splatnosti:

- viac ako 1-30 dní- 1%
- viac ako 31-60 dní 5%
- viac ako 61-90 dní 15%
- viac ako 91-180 dní 25%
- viac ako 181-360 dní 50%
- viac ako 360 dní 100%

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Záväzky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách. V položke iné záväzky sa vykazujú taktiež hodnoty zistené pri ocenení finančných derivátov reálnou hodnotou.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

j) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, kapitálových fondov, oceňovacích rozdielov, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného/krajského súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vyказuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vyказujú ako emisné ážio. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými či nepeňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania.

k) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vyказujú vo výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

l) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

m) Finančný lízing

Spoločnosť neúčtuje o finančnom lízingu.

Majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania lízingovej zmluvy. Nájomné za majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme.

n) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvale alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

o) Dotácie/investičné ponuky

V sledovanom období spoločnosť požiadala o dotáciu na príspevok v rámci projektu „Prvá pomoc“ – Opatrenie č.3 A, na náhrady miezd zamestnancov pri prekážkach v práci na strane zamestnávateľa počas protipandemických opatrení. Prijatá dotácia bola zaúčtovaná do ostatných výnosov.

p) Opravy chýb minulých účtovných období

Ak účtovná jednotka zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov/ Neuhradená strata minulých rokov, 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.

4. DLHODOBÝ MAJETOK

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie práv	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na zač. úč.obdobia	0	431 658	0	62 610 745	29 636 327	0	0	92 678 730
Prírastky	0	138 245	0	0	0	0	0	138 245
Úbytky	0	292	0	0	0	0	0	292
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci úč.obdobia	0	569 611	0	62 610 745	29 636 327	0	0	92 816 683
Oprávy								
Stav na zač. úč.obdobia	0	249 595	0	37 566 447	5 924 376	0	0	43 740 418
Prírastky	0	77 920	0	12 522 149	1 974 792	0	0	14 574 861
Úbytky	0	292	0	0	0	0	0	292
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci úč.obdobia	0	327 223	0	50 088 596	7 899 168	0	0	58 314 987
Opravné položky								
Stav na zač. úč.obdobia	0	0	0	17 096 000	0	0	0	17 096 000
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	4 573 851	0	0	0	4 573 851
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci úč.obdobia	0	0	0	12 522 149	0	0	0	12 522 149
Zostatková hodnota								
Stav na zač. úč.obdobia	0	182 063	0	7 948 298	23 711 951	0	0	31 842 312
Stav na konci úč.obdobia	0	242 388	0	0	21 737 159	0	0	21 979 547

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na zač. účt.obdobia	0	386 770	0	62 610 745	29 636 327	16 916	0	92 650 758
Prírastky	0	27 972	0	0	0	0	0	27 972
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	16 916	0	0	0	-16 916	0	0
Stav na konci účt.obdobia	0	431 658	0	62 610 745	29 636 327	0	0	92 678 730
Oprávky								
Stav na zač. účt.obdobia	0	170 739	0	25 044 298	3 949 584	0	0	29 164 621
Prírastky	0	78 856	0	12 522 149	1 974 792	0	0	14 575 797
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt.obdobia	0	249 595	0	37 566 447	5 924 376	0	0	43 740 418
Opravné položky								
Stav na zač. účt.obdobia	0	0	0	15 296 000	0	0	0	15 296 000
Prírastky	0	0	0	1 800 000	0	0	0	1 800 000
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt.obdobia	0	0	0	17 096 000	0	0	0	17 096 000
Zostatková hodnota								
Stav na zač. účt.obdobia	0	216 031	0	22 270 447	25 686 743	16 916	0	48 190 137
Stav na konci účt.obdobia	0	182 063	0	7 948 298	23 711 951	0	0	31 842 312

Informácie o výskumnej a vývojovej činnosti účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie: bez náplne

Majetok, ktorým je Goodwill vznikol z dôvodu nepeňažného vkladu do spoločnosti materskou spoločnosťou Edenred Slovakia a to ku dňu 1.1.2019. Jeho ocenenie bolo stanovené na základe znaleckého posudku znalcami z odboru ekonomické znalectvo vychádzajúc z hodnoty k 31.12.2018. Doba účtovného odpisovania Goodwillu bola stanovená v zmysle zákona o účtovníctve, a to na 5 rokov, nakoľko spoločnosť nevedela preukázať jeho životnosť nad rámec 5 rokov.

K 31.12.2022 došlo k preceneniu hodnoty goodwillu v dôsledku legislatívnych zmien v oblasti povinných príspevkov zamestnávateľov na stravné zamestnancov na reálnu hodnotu. Pretože na základe výsledkov impairment testu sa hodnota goodwillu znížila v dôsledku očakávaného zníženia budúcich ekonomických úžitkov, spoločnosť zrušila opravnú položku k dlhodobému nehmotnému majetku vo výške 4.573.851,- EUR.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnut. vecí a súbory hnut. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účt.obdobia	0	0	557 147	0	0	111 458	0	0	668 605
Prírastky	0	0	146 186	0	0	0	0	0	146 186
Úbytky	0	0	17 402	0	0	0	0	0	17 402
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt.obdobia	0	0	685 931	0	0	111 458	0	0	797 389

Oprávky									
Stav na začiatku účt.obdobia	0	0	387 766	0	0	51 008	0	0	438 774
Prírastky	0	0	92 406	0	0	18 067	0	0	110 473
Úbytky	0	0	17 402	0	0	0	0	0	17 402
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt.obdobia	0	0	462 770	0	0	69 075	0	0	531 845
Opravné položky									
Stav na začiatku účt.obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt.obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt.obdobia	0	0	169 381	0	0	60 450	0	0	229 831
Stav na konci účt.obdobia	0	0	223 161	0	0	42 383	0	0	265 544

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnut. vecí a súbory hnut. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účt.obdobia	0	0	554 360	0	0	111 458	0	0	665 818
Prírastky	0	0	11 029	0	0	0	0	0	11 029
Úbytky	0	0	8 242	0	0	0	0	0	8 242
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt.obdobia	0	0	557 147	0	0	111 458	0	0	668 605
Oprávky									
Stav na začiatku účt.obdobia	0	0	300 775	0	0	32 810	0	0	333 585
Prírastky	0	0	95 233	0	0	18 198	0	0	113 431
Úbytky	0	0	8 242	0	0	0	0	0	8 242
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt.obdobia	0	0	387 766	0	0	51 008	0	0	438 774
Opravné položky									
Stav na začiatku účt.obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt.obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt.obdobia	0	0	253 585	0	0	78 648	0	0	332 233
Stav na konci účt.obdobia	0	0	169 381	0	0	60 450	0	0	229 831

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni MARSH S.A.S s ročným limitom plnenia vo výške 1.149.990,00 EUR.

c) Dlhodobý finančný majetok

Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách:

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
So splatnosťou viac ako 5 rokov	6 035 299	4 200 000	-1 735 299	0	8 500 000
So splatnosťou 3 - 5 rokov vrátane	0	0	0	0	0
So splatnosťou 1 - 3 roky vrátane	0	0	0	0	0
So splatnosťou do 1 roka vrátane	0	0	0	0	0
Dlhodobé pôžičky spolu:	6 035 299	4 200 000	-1 735 299	0	8 500 000

5. ZÁSoby

Informácie o opravných položkách k zásobám:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	67 689	0	-67 689	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu:	67 689	0	-67 689	0	0

Spoločnosť rozpustila opravnú položku k zásobám materiálu v plnej výške, nakoľko skladové zásoby už nebolo možné ekonomicky využiť a boli zlikvidované.

Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať: bez náplne

6. POHLÁDKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	502 900	0	0	-240 667	262 233
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohl.voči spoločníkom, členom a združení	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu:	502 900	0	0	-240 667	262 233

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	8 500 000	0	8 500 000
Pohl.voči spoločníkom, členom a združení	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu:	8 500 000	0	8 500 000
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	11 364 905	2 617 947	13 982 852
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	22 466 962	0	22 466 962
Pohl.voči spoločníkom, členom a združení	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	102 324	0	102 324
Krátkodobé pohľadávky spolu:	33 934 191	2 617 947	36 552 138

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia: bez náplne

7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	357 340	205 988
Bež. účty v banke alebo v pobočke zahr. banky	5 778 589	8 577 827
Term. účty v banke alebo v pobočke zahr. banky		0
Peniaze na ceste		0
Spolu:	6 135 929	8 783 815

Informácie o vývoji opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku: bez náplne

Informácie o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo a o krátkodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: bez náplne

Informácie o ocenení krátkodobého finančného majetku, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou: bez náplne

8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE
Informácie o významných položkách časového rozlišenia:

Opis položky časového rozlišenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	141 293	127 298
- nájomné	112 308	94 464
- ostatné	28 985	32 834
Príjmy budúcich období dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	434 144	5 503
- nájomné	0	0
- ostatné	434 144	5 503

Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu: bez náplne

9. VLASTNÉ IMANIE
Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	0
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Pridel do zákonného rezervného fondu	0
Pridel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Pridel do sociálneho fondu	0
Pridel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu:	0

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-13 069 589
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	13 069 589
Iné	0
Spolu:	13 069 589

10. REZERVY

Informácie o rezervách:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy:	577 705	252 153	-572 211	0	257 647
Nevyčerpané dovolenky a odvody	44 232	35 467	-44 232	0	35 467
Odmeny a prémie	59 425	78 226	-53 931	0	83 720
Audit	39 600	40 681	-39 600	0	40 681
Ostatné nedaňové rezervy	434 448	97 779	-434 448	0	97 779

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy:	558 235	577 705	-558 235	0	577 705
Nevyčerpané dovolenky a odvody	64 426	44 232	-64 426	0	44 232
Odmeny a prémie	134 871	59 425	-134 871	0	59 425
Audit	39 000	39 600	-39 000	0	39 600
Stratené/ odcudžené poukážky	0	0	0	0	0
Ostatné nedaňové rezervy	319 938	434 448	-319 938	0	434 448

11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu:	10 102	14 601
Záväzky so zost. dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
Záväzky so zost. dobou splatnosti 1-5 rokov	10 102	14 601
Krátkodobé záväzky spolu:	41 166 695	44 899 339
Záväzky so zost. dobou splatnosti do 1 roka vrátane	37 927 929	42 845 178
Záväzky po lehote splatnosti	3 238 766	2 054 161

Záväzky zabezpečené záložným právom / zárukou v prospech veriteľa: bez náplne

Záväzky voči spriazneným osobám: 1.485.500 EUR

12. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Podľa zákona o daniach z príjmov môže spoločnosť previesť daňovú stratu do nasledujúcich rokov. Výška daňovej straty z predošlých rokov, ktorá bude prevedená do ďalších rokov, je 17.917.435,76 EUR k 31. decembru 2022.

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-54 417	-10 782 726
odpočítateľné	-54 417	-10 782 726
zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-990 960	-542 101
odpočítateľné	-990 960	-542 101
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	-219 529	-2 378 214
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaučtovaná ako náklad	0	0
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaučtovaná ako náklad	0	0
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

V roku 2022 spoločnosť neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke vo výške 219.529 EUR.

13. INFORMÁCIE O ZÁVÄZKOKH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	14 601	12 030
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	10 960	16 161
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu:	10 960	16 161
Čerpanie sociálneho fondu	-15 459	-13 590
Konečný zostatok sociálneho fondu	10 102	14 601

14. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Informácie o vydaných dlhopisoch: bez náplne

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach: bez náplne

15. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé	7 558 098	6 598 200

16. DERIVÁTY

Informácie o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie: bez náplne

Informácie o položkách zabezpečených derivátmi: bez náplne

17. LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)

Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu: bez náplne

Spoločnosť v uvedenom období využívala operatívny lízing majetku.

18. VÝNOSY A NÁKLADY

VÝNOSY

Informácie o tržbách:

Názov položky	Suma výnosov	
	2022	2021
Tržby za provízie	7 743 587	10 086 365
Tržby za poplatky	1 268 730	1 652 286
Tržby z predaja reklamy	3 800	16 810
Tržby za ost. služby súvisiace s predajom stravovacích poukázok	0	0
Spolu (r.5 VZaS):	9 016 117	11 755 461

Geografické oblasti odbytu:

	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Služby spojené s predajom stravovacích poukázok	Ostatné výnosy súvisiace s predajom stravovacích poukázok	Služby spojené s predajom stravovacích poukázok	Ostatné výnosy súvisiace s predajom stravovacích poukázok
Tuzemsko	8 993 272	3 348 661	11 743 834	3 341 919
Európska únia	22 845	23 128	11 627	12 991
Tretie štáty	0	0	0	0
Spolu:	9 016 117	3 371 789	11 755 461	3 354 910

Údaje o zmene stavu vnútropodnikových zásob

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob: bez náplne

Informácie o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 378 956	3 363 394
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	3 371 789	3 354 910
z toho refakturácie služieb materskej ÚJ	809 055	1 036 463
Tržby z predaja majetku a materiálu	7 167	8 484
Finančné výnosy, z toho:	212 398	83 826
Kurzové zisky, z toho:	127	0
kurzové zisky k 31.12.	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	212 271	83 826
Úroky z krátkodobých úložiek v rámci skupiny	0	0
Úroky z poskytnutých pôžičiek MÚJ	212 271	83 826
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0
	0	0

Informácie o čistom obrate:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	9 016 117	11 755 461
Tržby za tovar	8 562	1 183
Čistý obrát celkom:	9 024 679	11 756 644

NÁKLADY

Informácie o nákladoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby (R14 VZaS):	6 274 208	7 496 715
Ostatné náklady - refakturácie intercompany	1 704 342	2 265 714
Technická asistencia Paris – Licencie, SA	594 589	737 219
Technická asistencia Paris - MSLA, SA	691 873	737 190
Shared management fees	292 556	0
Kuriérske služby	389 758	435 758
IT služby GROUP	905 833	947 259
Mastercard poplatky	604 324	681 040
Školenia, vzdelávacie semináre a iné štúdiá	10 164	12 106
Podpora predaja	28 712	18 101
Nájomné - centrála CBC	290 072	293 720
Propagácia a reklama	72 326	223 423
Služby human resources	30 997	49 738
Operatívny leasing áut	47 170	57 558
Mediálny prieskum - monitoring	67 318	135 622
Právne a notárske služby	33 669	161 706
Auditorské služby, z toho:	28 303	39 400
Náklady na overenie účtovnej závierky	28 303	39 400
Iné uistovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	22 967	25 012
Telekomunikačné služby a internet	54 548	62 837
Ostatné IT služby	197 429	122 527
Náklady na reprezentáciu spoločnosti	17 849	23 783
Ostatné	189 409	467 002
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti (r.26 VZaS):	414 098	364 319
Poistenie	54 839	67 825
Manká a škody	0	0
Odpis pohľadávok	78	0
Ostatné	359 181	296 494
Finančné náklady (r.45 VZaS):	52 395	66 862
Kurzové straty, z toho:	13 370	16 634
kurzové straty k 31.12.	0	1 691
Ostatné významné položky finančných nákladov	39 025	50 228
z toho: bankové poplatky	39 025	50 228
z toho: ostatné	0	0
Mimoriadne náklady	0	0

DANE Z PRÍJMOV

Informácie o odložených daniach:

Názov položky	2022	2021
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	-219 529	-2 378 218
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neučtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	-17 917 436	-3 518 822
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Informácie o daniach z príjmov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-6 693 288	x	x	-13 069 589	x	x
teoretická daň	x	-1 405 590	21	x	-2 744 614	21
Daňovo neuznané náklady	13 903 835	2 919 805	-43.62	6 528 242	1 370 931	-10.49
Výnosy nepodliehajúce dani	-18 208 390	-3 823 762	57.13	-969 080	-203 507	1.56
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky						
Úmorenie daňovej straty	0	0	0	0	0	0
Zmena sadzby dane	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0
Spolu:	-10 997 843	-2 309 547	34.51	-7 510 427	-1 577 190	12.07
Splatná daň z príjmov	x	0	0	x	0	0
Odložená daň z príjmov	x	0	0	x	0	0
Celková daň z príjmov	x	0	0	x	0	0

Údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov: bez náplne

19. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami:

Materská spoločnosť Edenred Slovakia, s. r. o	Suma výnosov	
	2022	2021
Predaj služieb	779 640	1 036 463
Nákup služieb	1 764 120	2 265 714
Poskytnuté úvery	8 500 000	6 035 300
Výnosové úroky	90 026	18 381
Nepeňažný vklad materskej spoločnosti	76 436 000	76 436 000
Stav pohľadávok ku koncu účtovného obdobia	319 808	77 964
Stav záväzkov ku koncu účtovného obdobia	275 467	176 412

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Edenred Belgium SA/NV	1	24 000	24 000
Edenred CZ s.r.o.	1	534 996	130 401
Edenred CZ s.r.o.	5	446	0
Edenred Production Center, s.r.o.	1	11 706	499 764
Edenred Magyarország Kft.	1	11 174	26 326
Edenred Magyarország Kft.	3	23 146	0
Edenred Deutschland GmbH	3	78	0
Edenred SE	1	1 340 099	1 675 910
Edenred SE	5	532 872	737 219
PREPAY SOLUTIONS	1	596 554	775 347
UNION TANK Eckstein GmbH & Co. KG	1	5 464	15 780
UTA Slovakia, s.r.o.	3	9 447	0
Edenred SE	11	22 257 449	19 853 134

Vysvetlivky: 01 – kúpa, 02 – predaj, 03 – posk. služby, 04 – obch.zastúpenie, 05 – licencia, 06 – transfer, 07 – know-how, 08 – úver, pôžička, 09 – výpomoc, 10 – záruka, 11 – iný obchod

20. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	74 255 000	0	0	0	74 255 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
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	2 181 000	0	0	0	2 181 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	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, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhrazená strata minulých rokov	-32 808 524	0	0	-13 069 589	-45 878 113
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-13 069 589	-6 693 288	0	13 069 589	-6 693 288
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0	0	0	0	0

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prirastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	74 255 000	0	0	0	74 255 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
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	2 181 000	0	0	0	2 181 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	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, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-8 261 826	0	0	-24 546 698	-32 808 524
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-24 546 698	-13 069 589	0	24 546 698	-13 069 589
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0	0	0	0	0

Ostatné kapitálové fondy sú tvorené vkladom jediného spoločníka do kapitálového fondu - zvýšenie všeobecnej hodnoty časti podniku na základe opravného znaleckého posudku v sume 2.181.000 EUR.

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

Spoločnosť neeviduje žiadne významné udalosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

22. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.