

KONE Business Services, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Poznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu poznámok k individuálnej účtovnej závierke, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na individuálne účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

| | |
|---|---|
| Obchodné meno a sídlo | KONE Business Services, s.r.o. Tomášikova 64, 831 04 Bratislava |
| Dátum založenia | 25. júna 2004 |
| Dátum vzniku (podľa obchodného registra) | 17. júla 2004 |
| Hospodárska činnosť | <ul style="list-style-type: none"> - Administratívne, organizačné a technické práce súvisiace s vyhľadávaním, triedením, spracovaním a zaraďovaním informácií (poskytovanie finančných služieb formou „Shared service centre“ spoločnostiam v skupine KONE Corporation), - Veľkoobchodná, maloobchodná, sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľných živností, - Prenájom nehnuteľností s poskytovaním doplnkových služieb spojených s prenájomom, - Podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľných živností. |

2. Zamestnanci

| Názov položky | 2022 | 2021 |
|--|-------------|-------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 333 | 331 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 340 | 332 |
| z toho: vedúci zamestnanci | 10 | 10 |

3. Neobmedzené ručenie

KONE Business Services, s.r.o., (ďalej len „spoločnosť“) nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti KONE Business Services, s.r.o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2022 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2021

Účtovnú závierku spoločnosti KONE Business Services, s.r.o. za rok 2021 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo 1. júna 2022.

6. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Dňa 1. júna 2022 valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo spoločnosť Ernst & Young Slovakia, spol. s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok koniaci 31. decembra 2022.

KONE Business Services, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

7. Orgány a spoločníci Spoločnosti k 31. decembru 2022 a k 31. decembru 2021

Konatelia konali v mene spoločnosti samostatne – Jan Tapio Nikus (od 3. decembra 2019) a Breffni John O'Donobhan (od 3. augusta 2020 do 3. marca 2022).

Dozorná rada - Nina Leväjärvi (od 3. decembra 2019), Jan Sarelin (od 3. decembra 2019) a Minna Aula (od 3. decembra 2019).

| Spoločník | Výška podielu na základnom imaní | | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % |
|------------------|----------------------------------|------------|-----------------------------------|--|
| | absolútne | v % | | |
| KONE Corporation | 6 639 | 100 | 100 | 0 |
| Spolu | 6 639 | 100 | 100 | 0 |

8. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť KONE Business Services, s.r.o., je dcérskou spoločnosťou spoločnosti KONE Corporation, so sídlom Keilasatama 3, Espoo 021 50, Fínsko. Spoločnosť KONE Corporation, ktorá je zároveň ultimátnou spoločnosťou, zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov konsolidovaného celku.

Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti KONE Corporation, je sprístupnená v jej sídle Keilasatama 3, Espoo 02150, vo Fínsku a je zostavovaná v súlade s Medzinárodnými účtovnými štandardami podľa EÚ.

Účtovná jednotka KONE Business Services, s.r.o. nie je materskou spoločnosťou inej spoločnosti.

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2022 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. Účtovníctvo sa vedie 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.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhobodej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

KONE Business Services, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (clo, prepravné).
- b) Pohľadávky:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.
- c) Finančný majetok:
 - peňažné prostriedky a ceniny – menovitou hodnotou.
- d) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- e) Záväzky:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- f) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.
- g) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- h) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.
 - Rezervy – záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou, účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára zákonné rezervy na nevyčerpané dovolenky a odvody k nim a ostatné rezervy na bonusy, na prípravu daňového priznania k dani z príjmov právnickej osoby, spracovanie riadnej účtovnej závierky a audit. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
 - Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
 - k pohládkam po lehote splatnosti nad 360 dní vo výške 20 %, nad 720 dní vo výške 50 %, nad 1 080 vo výške 100%.
 - Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad jeho reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania.

KONE Business Services, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

| <i>Druh majetku</i> | <i>Životnosť</i> | <i>Ročná sadzba odpisov</i> |
|-------------------------|------------------|-----------------------------|
| Dopravné prostriedky | 4 | 25,00 % |
| Kancelárske prostriedky | 4 | 25,00 % |
| Počítače | 4 | 25,00 % |
| Stroje a zariadenia | 6 | 16,67 % |

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

12. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

V roku 2022 nedošlo k zmene účtovných zásad a účtovných metód.

13. Oprava významných chýb minulých účtovných období

Účtovná jednotka neúčtovala o žiadnych významných opravách minulých účtovných období v bežnom účtovnom období, ktoré by mali vplyv na hospodárske výsledky minulých období.

KONE Business Services, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2022

| | <i>Pozemky</i> | <i>Stavby</i> | <i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i> | <i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i> | <i>Základn é stádo a ťažné zvieratá</i> | <i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i> | <i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i> | <i>Poskytn uté predda vky</i> | <i>Celkom</i> |
|---------------------------|----------------|---------------|--|--|---|--|--|---|---------------|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| K 1. januáru 2022 | - | - | 1 175 267 | - | - | - | - | - | 1 175 267 |
| Prírastky | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Úbytky | - | - | 399 320 | - | - | - | - | - | 399 320 |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2022 | - | - | 775 947 | - | - | - | - | - | 775 947 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| K 1. januáru 2022 | - | - | 1 054 654 | - | - | - | - | - | 1 054 654 |
| Prírastky | - | - | 43 869 | - | - | - | - | - | 43 869 |
| Úbytky | - | - | 399 320 | - | - | - | - | - | 399 320 |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2022 | - | - | 699 203 | - | - | - | - | - | 699 203 |
| Opravná položka | | | | | | | | | |
| K 1. januáru 2022 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Prírastky | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2022 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| K 1. januáru 2022 | - | - | 120 613 | - | - | - | - | - | 120 613 |
| K 31. decembru 2022 | - | - | 76 744 | - | - | - | - | - | 76 744 |

KONÉ Business Services, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2021

| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základn é stádo a ťažné zvieratá | Ostatný dlhodobý hmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | Poskytn uté predda vky | Celkom |
|---------------------------|---------|--------|--|---|---|--|--|---------------------------------|-----------|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| K 1. januára 2021 | - | - | 1 175 267 | - | - | - | - | - | 1 175 267 |
| Prírastky | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2021 | - | - | 1 175 267 | - | - | - | - | - | 1 175 267 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| K 1. januára 2021 | - | - | 1 009 737 | - | - | - | - | - | 1 009 737 |
| Prírastky | - | - | 44 917 | - | - | - | - | - | 44 917 |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2021 | - | - | 1 054 654 | - | - | - | - | - | 1 054 654 |
| Opravná položka | | | | | | | | | |
| K 1. januára 2021 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Prírastky | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2021 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| K 1. januára 2021 | - | - | 165 530 | - | - | - | - | - | 165 530 |
| K 31. decembru 2021 | - | - | 120 613 | - | - | - | - | - | 120 613 |

K 31. decembru 2022 a k 31. decembru 2021 nie je na žiadny dlhodobý hmotný majetok zriadené záložné právo, ani nemá účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

KONE Business Services, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

2. Pohľadávky2.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2022

| Položka | Splatnosť | | Celkom |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| | v lehote splatnosti | po lehote splatnosti | |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | - | - | - |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 823 315 | 501 477 | 1 324 792 |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | - | - | - |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 376 | - | 376 |
| Sociálne poistenie | - | - | - |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 19 222 | - | 19 222 |
| Iné pohľadávky | 9 028 | - | 9 028 |
| Spolu krátkodobé pohľadávky | 851 941 | 501 477 | 1 353 418 |

31. december 2021

| Položka | Splatnosť | | Celkom |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| | v lehote splatnosti | po lehote splatnosti | |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | - | - | - |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 732 273 | 797 332 | 1 529 605 |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | - | - | - |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | - | - | - |
| Sociálne poistenie | - | - | - |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 106 861 | - | 106 861 |
| Iné pohľadávky | 508 | - | 508 |
| Spolu krátkodobé pohľadávky | 839 642 | 797 332 | 1 636 974 |

2.2. Odložená daňová pohľadávka

| Položka | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|--|------------|------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou: | | |
| odpočítateľné | - | - |
| zdaniteľné | - | - |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou: | 861 772 | 786 209 |
| odpočítateľné | - | - |
| zdaniteľné | - | - |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | - | - |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | - | - |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21 | 21 |
| Odložená daňová pohľadávka | 180 972 | 165 104 |
| Uplatnená daňová pohľadávka: | | |
| zaúčtovaná ako zvýšenie nákladov / (zvýšenie výnosov) | -15 868 | 10 019 |
| zaúčtovaná do vlastného imania | - | - |
| Odložený daňový záväzok | - | - |
| Zmena odloženého daňového záväzku: | | |
| zaúčtovaná ako náklad | - | - |
| zaúčtovaná do vlastného imania | - | - |

3. Finančné účty

Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre:

| Položka | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|--|------------------|------------------|
| Peňažné prostriedky | | |
| Pokladnica, ceniny | - | - |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 1 224 294 | 1 202 237 |
| Bankové účty termínované | - | - |
| Peniaze na ceste | - | - |
| Spolu | 1 224 294 | 1 202 237 |

KONE Business Services, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**1.1. Informácie o vlastnom imaní

Zákonný rezervný fond vo výške 664 EUR dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku za rok 2021

| Položka | 2021 |
|---|----------------|
| Účtovný zisk | 408 624 |
| Rozdelenie účtovného zisku | |
| | 2022 |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | - |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | - |
| Prídel do sociálneho fondu | - |
| Prídel na zvýšenie základného imania | - |
| Úhrada straty minulých období | - |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | - |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 408 624 |
| Iné | - |
| Spolu | 408 624 |

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2022

O vysporiadaní zisku za rok 2022 rozhodne valné zhromaždenie. Spoločnosť navrhuje vyplatiť účtovný zisk po zdanení spoločníkom vo forme dividend.

2. Rezervy2.1. Zákonné a ostatné rezervy31. december 2022

| Položka | 1. 1. 2022 | Tvorba | Použitie | Zrušenie | 31.12.2022 |
|--|-------------------|------------------|-----------------|-----------------|-------------------|
| Krátkodobé rezervy | 996 556 | 1 070 306 | 996 556 | - | 1 070 306 |
| Krátkodobé zákonné rezervy, z toho: | 229 081 | 228 170 | 229 081 | - | 228 170 |
| Rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 229 081 | 228 170 | 229 081 | - | 228 170 |
| Ostatné krátkodobé rezervy, z toho: | 767 475 | 842 136 | 767 475 | - | 842 136 |
| Nevyfakturované dodávky služieb | 60 850 | 60 727 | 60 850 | - | 60 727 |
| Bonusy a odvody k nim | 706 625 | 781 409 | 706 625 | - | 781 409 |

31. december 2021

| Položka | 1. 1. 2021 | Tvorba | Použitie | Zrušenie | 31.12.2021 |
|--|-------------------|----------------|------------------|-----------------|-------------------|
| Krátkodobé rezervy | 1 037 075 | 996 556 | 1 037 075 | - | 996 556 |
| Krátkodobé zákonné rezervy, z toho: | 227 333 | 229 081 | 227 333 | - | 229 081 |
| Rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 227 333 | 229 081 | 227 333 | - | 229 081 |
| Ostatné krátkodobé rezervy, z toho: | 809 742 | 767 475 | 809 742 | - | 767 475 |
| Nevyfakturované dodávky služieb | 168 712 | 60 850 | 168 712 | - | 60 850 |
| Bonusy a odvody k nim | 641 030 | 706 625 | 641 030 | - | 706 625 |

KONE Business Services, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3. Závazky

Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

| Položka | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Krátkodobé záväzky: | | |
| Záväzky do lehoty splatnosti | 1 245 376 | 1 657 322 |
| Záväzky po lehote splatnosti | 28 745 | 18 986 |
| Spolu krátkodobé záväzky | 1 274 121 | 1 676 308 |

4. Závazky zo sociálneho fondu

| | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|--|-------------------|-------------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 36 137 | 20 353 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 38 879 | 37 660 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | - | - |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | - | - |
| Tvorba sociálneho fondu celkom | 38 879 | 37 660 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 51 718 | 21 876 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 23 298 | 36 137 |

5. Krátkodobé pôžičky:

| Položka | Mena | Úro k p. a. v % | Dátum splatnosti | K 31. 12. 2022 (v príslušnej mene) | K 31. 12. 2022 (v eurách) | K 31. 12. 2021 (v príslušnej mene) |
|----------------------------------|-------------|------------------------------------|-----------------------------|---|--|---|
| Krátkodobé finančné výpomoci: | | | | - | - | - |
| Cash pooling | Eur | 0,03 | neurčito | 412 598 | 412 598 | 918 864 |

Financovanie spoločností KONE Business Services, s.r.o. je zabezpečené prostredníctvom interných pôžičiek. Zostatky na účtoch na lokálnych bankách sú minimalizované tak, aby pokryli len krátkodobé požiadavky na likviditu. Centrálné riadenie likvidity sa používa na efektívne využívanie likvidity.

V. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb/Čistý obrat

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných oblastí odbytu:

| Typ služieb/Obl asť odbytu | Slovensko | | Zahraničie (EU) | | Zahraničie (tretie krajiny) | | Celkom | |
|---|------------------|---------------|------------------------|-------------------|--|----------------|-------------------|-------------------|
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| Materská spoločnosť | - | - | 2 526 632 | 2 340 076 | - | - | 2 526 632 | 2 340 076 |
| Ostatné spoločnosti | 39 991 | 40 568 | 8 639 872 | 7 940 035 | 1 001 909 | 994 970 | 9 681 772 | 8 975 573 |
| Čistý obrat celkom | 39 991 | 40 568 | 11 166 504 | 10 280 111 | 1 001 909 | 994 970 | 12 208 404 | 11 315 649 |

KONE Business Services, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.2. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy a výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu

| Položka | 2022 | 2021 |
|---|------|--------|
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti: | - | 78 742 |
| - z toho: rozpustenie rezerv z účtu 548 | - | 78 742 |

VI. NÁKLADY**1. Náklady z hospodárskej činnosti**

1.1. Náklady za služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu

| Položka | 2022 | 2021 |
|---|-------------------|------------------|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 1 058 402 | 814 638 |
| Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho: | 14 820 | 8 000 |
| - súvisiace auditorské služby, overenie účtovnej závierky | 14 820 | 8 000 |
| - iné auditorské služby | - | - |
| Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho: | 1 043 582 | 806 638 |
| Cestovné | 138 991 | 17 546 |
| Ekonomické a účtovné služby | 44 225 | 36 836 |
| Manažérske služby | 1 571 | 2 405 |
| Reklamné služby, preklady | 32 749 | 11 465 |
| Právne a notárske poplatky | 2 042 | 1 378 |
| Telekomunikačné služby | 37 501 | 26 653 |
| Kuriérske služby | 13 189 | 26 728 |
| Prenájom motorového vozidla | 21 208 | 23 810 |
| Prenájom priestorov | 476 004 | 467 252 |
| Prenájom IT zariadení | 69 228 | 69 549 |
| Upratovacie a čistiace služby | 20 780 | 22 007 |
| Výdavky externých dočasných zamestnancov | 33 691 | 29 233 |
| Kantína a reprezentačné výdavky | 75 317 | 18 618 |
| Ostatné služby | 69 102 | 52 013 |
| IT služby | 7 984 | 1 145 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 17 623 | - |
| Ostatné | 17 623 | - |
| Celková suma osobných nákladov: | 10 446 709 | 9 967 812 |
| Mzdy | 7 483 608 | 7 200 168 |
| Ostatné náklady na závislú činnosť | - | - |
| Sociálne a zdravotné poistenie | 2 540 544 | 2 451 905 |
| Sociálne zabezpečenie | 422 557 | 315 739 |
| Finančné náklady, z toho: | 11 892 | 13 052 |
| Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho: | - | - |
| Nákladové úroky | 10 692 | 11 685 |
| Bankové poplatky | 1 200 | 1 367 |

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2022 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

| | 2022 | | | 2021 | | |
|---|-------------|----------------|-----------|----------------|----------------|-----------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 598 626 | | | 540 723 | | |
| teoretická daň | | 125 711 | 21 | | 113 552 | 21 |
| Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely) | 59 708 | 12 539 | 2 | 42 082 | 8 837 | 2 |
| Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely) | - | - | - | - | - | - |
| Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky | - | - | - | - | - | - |
| Zmena sadzby dane | - | - | - | - | - | - |
| Daňová licencia | - | - | - | - | - | - |
| Iné | 114 | 24 | - | (15 909) | (3 341) | -1 |
| Spolu | | 138 226 | 23 | 566 896 | 119 048 | 22 |
| Splatná daň z príjmov | | 154 094 | 26 | | 109 029 | 20 |
| Odložená daň z príjmov | | -15 868 | -3 | | 10 019 | 2 |
| Celková daň z príjmov | | 138 226 | 23 | | 119 048 | 22 |

KONE Business Services, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

VIII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA**1. Podmienené záväzky**

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2022 daňové priznania spoločnosti za roky 2018 až 2022 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

Podľa súčasných slovenských zákonov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Spoločnosť odhadla, že výška takehoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

2. Podsúvahové účty

Spoločnosť má uzatvorenú dlhodobú zmluvu na prenájom kancelárskych priestorov na dobu určitú do 31. októbra 2023. Ročné nájomné predstavuje sumu vo výške 484 646 Eur. Spoločnosť očakáva, že na základe uzatvorenej zmluvy bude platiť nájomné vo výške 1 116 646 Eur do 31. októbra 2023 (pre rok 2021 to bola suma 478 517 Eur). Nová maximálna hodnota garancie je vo výške 1 116 646 Eur.

Spoločnosť má uzatvorenú zmluvu na prenájom tlačiarne na dobu určitú do 5. novembra 2023. Ročné nájomné predstavuje sumu vo výške 2 635 Eur. Spoločnosť očakáva, že na základe uzatvorených zmlúv bude platiť nájomné vo výške 5 055 Eur do 5. novembra 2023. Nová maximálna hodnota garancie je vo výške 5 055 Eur.

Spoločnosť má uzatvorené 3 dlhodobé zmluvy na prenájom služobných áut na dobu určitú do 30. mája 2024 do 30. novembra 2024 a 31. decembra 2026. Ročné nájomné predstavuje sumu vo výške 23 894 Eur. Spoločnosť očakáva, že na základe uzatvorených zmlúv bude platiť nájomné vo výške 43 666 Eur do 30. novembra 2026. Nová maximálna hodnota garancie je vo výške 43 666 Eur.

Spoločnosť má uzatvorených 11 dlhodobých zmlúv na prenájom počítačov a príslušenstva na dobu určitú do 30. júla 2025. Ročné nájomné predstavuje sumu vo výške 69 228 Eur. Spoločnosť očakáva, že na základe uzatvorených zmlúv bude platiť nájomné vo výške 149 562 Eur do 30. júla 2025. Nová maximálna hodnota garancie je vo výške 149 562 Eur.

IX. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky).

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje predstavenstvo. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

31. december 2022

| Spriaznená osoba | Druh obchodu | Pohl'adávky | Závazky | Náklady | Výnosy |
|---------------------------|---------------------|--------------------|----------------|----------------|---------------|
| Materská účtovná jednotka | Predaj služieb | 292 766 | - | - | 2 526 632 |
| Materská účtovná jednotka | Úvery a pôžičky | - | 412 598 | 5 479 | - |
| Ostatné spriaznené osoby | Predaj služieb | 1 032 026 | - | - | 9 681 772 |
| Ostatné spriaznené osoby | Nákup služieb | - | - | - | - |

31. december 2021

| Spriaznená osoba | Druh obchodu | Pohl'adávky | Závazky | Náklady | Výnosy |
|---------------------------|---------------------|--------------------|----------------|----------------|---------------|
| Materská účtovná jednotka | Predaj služieb | 91 741 | - | - | 2 340 076 |
| Materská účtovná jednotka | Úvery a pôžičky | - | 918 865 | 3 503 | - |
| Ostatné spriaznené osoby | Predaj služieb | 1 437 864 | - | - | 8 975 532 |
| Ostatné spriaznené osoby | Nákup služieb | - | - | - | - |

KONE Business Services, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

X. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Novým konateľom Spoločnosti od 26. januára 2023 sa stal pán Andrew Berkeley Maginley.

Po 31. decembri 2022 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva, pasíva alebo výsledky hospodárenia spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

XI. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2022

| Položka | Stav | | | | Stav K 31. decembru 2022 |
|---|----------------------|-----------|----------|---------|-----------------------------------|
| | K 1. januáru 2022 | Prírastky | Úbytky | Presuny | |
| Základné imanie | 6 639 | - | - | - | 6 639 |
| Zákonný rezervný fond | 664 | - | - | - | 664 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 408 624 | 460 400 | -408 624 | - | 460 400 |

Úbytok vo výsledku hospodárenia bežného účtovného obdobia vo výške 408 624 EUR predstavuje vyplatenie dividend spoločníkovi.

31. december 2021

| Položka | Stav | | | | Stav K 31. decembru 2021 |
|---|----------------------|-----------|----------|---------|-----------------------------------|
| | K 1. januáru 2021 | Prírastky | Úbytky | Presuny | |
| Základné imanie | 6 639 | - | - | - | 6 639 |
| Zákonný rezervný fond | 664 | - | - | - | 664 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 439 250 | 408 624 | -439 250 | - | 408 624 |

Úbytok vo výsledku hospodárenia predch účtovného obdobia vo výške 439 250 EUR predstavuje vyplatenie dividend spoločníkovi.

XII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

| Položka | Účet | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|--|------|------------------|------------------|
| Peniaze | 211 | - | - |
| Ceniny | 213 | - | - |
| Účty v bankách | 221 | 1 224 294 | 1 202 237 |
| Kontokorentný účet | 221 | - | - |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty | | 1 224 294 | 1 202 237 |
| Finančné účty spolu | | | |
| Rozdiel | | - | - |

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

KONE Business Services, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Prílohy:

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

| Názov položky | Označenie | Skutočnosť v eurách | |
|---|---|-----------------------|------------------------|
| | | Bežné účtovné obdobie | Minulé účtovné obdobie |
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | | |
| Z/S | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) | 598 626 | 527 672 |
| A.1. | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) | 128 311 | 16 874 |
| | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+) | 43 869 | 44 917 |
| | Zmena stavu rezerv (+/-) | 73 750 | (40 519) |
| | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-) | - | 792 |
| | Úroky účtované do nákladov (+) | 10 692 | 11 685 |
| A.2. | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti | (219 294) | (136 381) |
| | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+) | 184 601 | (129 715) |
| | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-) | (403 894) | (6 666) |
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.) | 507 644 | 408 166 |
| | Výdavky na zaplatené úroky (-) | (10 692) | - |
| | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+) | (66 271) | (155 969) |
| A. | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti | 430 681 | 252 197 |
| Peňažné toky z finančnej činnosti | | | |
| C.1. | Peňažné toky vo vlastnom imaní | - | - |
| C.2. | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti | (408 624) | (196 151) |
| | Príjmy z prijatých pôžičiek (+) | - | 243 099 |
| | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-) | (408 624) | (439 250) |
| C. | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti | (408 624) | (196 151) |
| D. | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C) | 22 057 | 56 046 |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia | 1 202 237 | 1 146 191 |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 1 224 294 | 1 202 237 |
| G. | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | - | - |
| H. | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (súčet D + E + G) | 1 224 294 | 1 202 237 |