

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Covestro (Slovakia) Services s.r.o.
Bajkalská 19B
821 01 Bratislava

Spoločnosť Covestro (Slovakia) Services s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 26. októbra 2016 a do Obchodného registra bola zapísaná 12. novembra 2016 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III, oddiel. Sro, vložka č.115342/B).

Spoločnosť poskytuje účtovné služby v rozsahu medzinárodných účtovných štandardov. Taktiež poskytuje nákupné, personálne, kontrolingové, daňové služby a služby na podporu predaja.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 14. decembra 2022 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom Covestro, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Covestro Deutschland AG so sídlom Kaiser-Wilhelm-allee 60, 51373 Leverkusen, Spolková republika Nemecko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom Covestro, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje Covestro AG so sídlom Kaiser-Wilhelm-allee 60, 51373 Leverkusen, Spolková republika Nemecko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť v roku 2020 zriadila organizačné zložky v Česku, Fínsku, Dánsku, Maďarsku, Srbsku, Chorvátsku, Kanade, Južnej Afrike a Rakúsku.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	321	297
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	334	306
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	41	39

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 14. decembra 2022 spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2022.

8. Spoločníci Spoločnosti

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2022 a k 31. decembru 2021:

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 %			
Covestro Deutschland AG	5,000	100	100	100	0
Spolu	5,000	100	100	100	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.

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 eurách, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	5	Lineárna	20
Samostatný hnutelný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	6	Lineárna	16,67
Dopravné prostriedky	4	Lineárna	25

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Pohľadávky

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.

d) Finančné účty

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

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

f) Opravné položky

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

g) Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy 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 odmeny zamestnancov, nevyčerpanú dovolenku, nevyfaktúrované náklady na pravidelné služby vrátane auditu a penzijnej rezervy.

h) Záväzky

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

i) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť, benefitové poukážky, vernostný bonus) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Záväzok za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenený v jeho súčasnej hodnote k súvahovému dňu. Poistno-matematické zisky alebo straty sa účtujú okamžite v čase ich vzniku pri prehodnotení výšky záväzku.

j) 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.

k) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaúčtovaní. Účtovanie o odloženej dani sa vzťahuje na dočasný rozdiel ku goodwillu alebo zápornému goodwillu, ktorý vznikol po jeho prvotnom zaúčtovaní, napríklad z dôvodu rôznych daňových odpisov a účtovných odpisov, ak pri prvotnom účtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu nevznikol dočasný rozdiel.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely 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.

l) 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.

m) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

n) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

o) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z poskytovania účtovných služieb. Spoločnosť taktiež poskytuje daňové, personálne, kontrolingové, nákupné služby a služby na podporu predaja.

1. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2022	0	526,284	540,977	0	0	0	0	0	1,067,261
Prírastky	0	0	2,733	0	0	0	0	0	2,733
Úbytky	0	0	61,931	0	0	0	0	0	61,931
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	526,284	481,779	0	0	0	0	0	1,008,063
Oprávky									
Stav k 1.1.2022	0	375,760	459,791	0	0	0	0	0	835,551
Prírastky	0	74,341	45,754	0	0	0	0	0	120,095
Úbytky	0	0	61,931	0	0	0	0	0	61,931
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	450,101	443,614	0	0	0	0	0	893,715
Opravné položky									
Stav k 1.1.2022	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 k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2022	0	150,524	81,186	0	0	0	0	0	231,710
Stav k 31.12.2022	0	76,183	38,165	0	0	0	0	0	114,348

2. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	14,532	3,460	5,399	0	12,593
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	14,532	3,460	5,399	0	12,593
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	14,532	3,460	5,399	0	12,593
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	83,929	0	0	0	83,929
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	83,929	0	0	0	83,929
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	83,929	0	0	0	83,929

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	17,821	0	3,289	0	14,532
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	17,821	0	3,289	0	14,532
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	17,821	0	3,289	0	14,532
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	41,964	41,965	0	0	83,929
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	41,964	41,965	0	0	83,929
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	41,964	41,965	0	0	83,929

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2,451,808	29,056	2,480,864
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2,451,139	29,056	2,480,195
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	669	0	669
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	4,344,621	0	4,344,621
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3,793,942	0	3,793,942
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	222	0	222
Daňové pohľadávky a dotácie	522,127	0	522,127
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	28,330	0	28,330
Krátkodobé pohľadávky spolu	6,796,429	29,056	6,825,485

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	777,620	31,928	809,548
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	777,125	31,928	809,053
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	495	0	495
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	6,085,814	0	6,085,814
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	5,940,695	0	5,940,695
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	116,466	0	116,466
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	28,653	0	28,653
Krátkodobé pohľadávky spolu	6,863,434	31,928	6,895,362

3. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2022	k 31.12.2021	k 31.12.2022	k 31.12.2021
Dlhodobé pôžičky, z toho:							
Krátkodobé pôžičky, z toho:						3,793,942	5,940,695
Cashpooling	EUR		31.01.2023	3,793,942	5,940,695	3,793,942	5,940,695
Spolu						3,793,942	5,940,695

Spoločnosť vykazovala k dátumu ročnej závierky pohľadávku z Cashpoolingu voči materskej spoločnosti.

4. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6 na strane 19.

5. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	38,405	64,856
Personálne služby	3,821	2,172
Poistenie	20,996	16,780
Tréningy a školenia	0	288
Softvérová podpora	0	0
Telekomunikačné služby	0	167
Zdravotná starostlivosť zamestnancov (ProCare)	0	39,576
Ostatné	13,588	5,873
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	38,405	64,856

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 24.

2. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Začiatočný stav sociálneho fondu	80,860	45,936
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	52,109	34,924
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	52,109	34,924
Čerpanie sociálneho fondu	9,285	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	123,684	80,860

3. Záväzky

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

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Záväzky spolu
	> 5 rokov	>1 rok ≤ 5 rokov	≤ 1 rok		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	123,684	0	0	123,684
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	0	123,684	0	0	123,684
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	123,684	0	0	123,684

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:

Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám

Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám

Ostatné záväzky z obchodného styku

Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:

Čistá hodnota zákazky

Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám

Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám

Záväzky voči spoločníkom a združeniu

Záväzky voči zamestnancom

Záväzky zo sociálneho poistenia

Daňové záväzky a dotácie

Záväzky z derivátových operácií

Iné záväzky

Krátkodobé záväzky spolu

	0	0	2,901,926	0	2,901,926
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2,838,672	0	2,838,672
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	63,254	0	63,254
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1,043,068	0	1,043,068
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	558,140	0	558,140
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	356,031	0	356,031
Daňové záväzky a dotácie	0	0	127,758	0	127,758
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	1,139	0	1,139
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	3,944,994	0	3,944,994

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti

Názov položky	> 5 rokov	>1 rok ≤ 5 rokov	≤ 1 rok	Záväzky po lehote splatnosti	Záväzky spolu
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	80,860	0	80,860
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	0	0	80,860	0	80,860
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	80,860	0	80,860

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:

	0	0	996,254	0	996,254
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	870,228	0	870,228
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	126,026	0	126,026
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	712,355	0	712,355
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	25,422	0	25,422
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	11,747	0	11,747
Daňové záväzky a dotácie	0	0	675,186	0	675,186
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1,708,609	0	1,708,609

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2022 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2022
Dlhodobé rezervy, z toho:	432,361	50,845	4,942	34,863	443,401
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	432,361	50,845	4,942	34,863	443,401
Personálne rezervy	351,949	23,345	0	34,863	340,431
Penzijné rezervy	45,660	15,472	0	0	61,132
Rezerva na odchodné	34,752	12,028	4,942	0	41,838
Krátkodobé rezervy, z toho:	3,816,122	478,322	3,696,723	32,057	565,664
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	363,233	469,233	363,233	0	469,233
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	363,233	469,233	363,233	0	469,233
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	3,452,889	9,089	3,333,490	32,057	96,431
Rezerva na cestovné	0	0	0	0	0
Rezerva na odmeny	3,229,993	0	3,204,777	25,216	0
Rezerva na služby	18,161	-39,665	18,161	0	-39,665
Rezerva na audit	21,450	25,000	21,450	0	25,000
Personálne rezervy	54,653	23,754	47,812	6,841	23,754
Rezerva na IPA	0	0	0	0	0
Rezerva na bezodplatný nájom	128,632	0	41,290	0	87,342
Rezervy spolu	4,248,483	529,167	3,701,665	66,920	1,009,065

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé rezervy, z toho:	405,207	160,256	19,408	113,694	432,361
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	405,207	160,256	19,408	113,694	432,361
Personálne rezervy	321,319	125,504	19,408	75,466	351,949
Penzijné rezervy	83,888	0	0	38,228	45,660
	0	34,752	0	0	34,752
Krátkodobé rezervy, z toho:	941,871	3,683,337	790,653	18,433	3,816,122
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	275,736	363,233	275,736	0	363,233
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	275,736	363,233	275,736	0	363,233
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	666,135	3,320,104	514,917	18,433	3,452,889
Rezerva na cestovné	10	0	10	0	0
Rezerva na odmeny	139,178	3,229,993	139,178	0	3,229,993
Rezerva na služby	349,378	14,008	336,811	8,414	18,161
Rezerva na audit	20,000	21,450	20,000	0	21,450
Personálne rezervy	0	54,653	0	0	54,653
Rezerva na IPA	10,019	0	0	10,019	0
Rezerva na bezodplatný nájom	147,550	0	18,918	0	128,632
Rezervy spolu	1,347,078	3,843,593	810,061	132,127	4,248,483

Dlhodobé rezervy budú použité v priebehu 5 rokov a na ich výpočet boli použité poistno-matematické predpoklady.

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	2022	2021
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	19,900,554	21,697,451
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	19,900,554	21,697,451
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	25,552	-15,831
Čistý obrat celkom	19,926,106	21,681,620

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Účtovné, daňové, personálne, daňové, kontrolingové a objednávkové služby		Služby na podporu predaja		Spolu	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Slovensko	16,573,719	18,043,634	644,267	565,110	17,217,986	18,608,744
Organizačná zložka v Rakúsku	0	0	171,780	238,891	171,780	238,891
Organizačná zložka v Maďarsku	0	0	98,563	131,726	98,563	131,726
Organizačná zložka v Česku	8,748	0	494,131	591,293	502,879	591,293
Organizačná zložka v Dánsku	0	0	197,082	243,879	197,082	243,879
Organizačná zložka vo Fínsku	0	0	221,142	286,134	221,142	286,134
Organizačná zložka v Srbsku	0	0	369,476	387,092	369,476	387,092
Organizačná zložka v Chorvátsku	0	0	180,718	234,492	180,718	234,492
Organizačná zložka v Južnej Afrike	0	0	328,138	419,259	328,138	419,259
Organizačná zložka v Kanade	0	0	612,790	555,941	612,790	555,941
Spolu	16,582,467	18,043,634	3,318,087	3,653,817	19,900,554	21,697,451

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2022	2021
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	25,552	-16,016
Predaj materiálu	0	0
Výnosy zistené pri inventarizácii	6,313	55,193
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	0
Výnosy z poistného plnenia	7,435	0
Výnosy z predaja ostatných služieb	5,897	-77,127
Ostatné	5,907	5,918
Finančné výnosy, z toho:	72,379	106,071
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	60,203	105,886
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2,766	91,174
kurzové zisky k uhradeným záväzkom - realizované	54,588	14,712
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	12,176	185
Úroky	12,176	185

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2022	2021
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4,549,857	4,368,406
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	25,000	21,450
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	25,000	21,450
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	4,524,857	4,346,956
Personalne služby	194,825	95,575
Cestovné	58,801	12,679
Lízing	205	797
Nájomné	857,634	846,194
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	185,310	291,639
Náklady na inzerciu, reklamu	465	400
Administratívne služby	508,057	458,792
Náklady na telekomunikačné služby	36,904	38,550
Školenie	30,898	71,719
Reprezentačné	56,721	17,960
Facility služby	374,773	227,134
Služby súvisiace sa náborom nových zamestnancov	35,147	18,395
Služby leteckých a vlakových spoločností	19,272	1,530
Účtovné služby	255,461	459,802
IT služby	1,760,680	1,648,314
IT licencie	49,534	64,873

Parkovanie	47,576	29,359
Ostatné	52,594	63,244
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	77,764	106,840
Poistenie	49,595	46,161
Členské poplatky a konferencie	6,646	6,081
Opravná položka k depozitu	-5,399	-3,289
Opravná položka k zrážkovej dani z Indie	3,461	41,964
Dary, dotácie	20,000	9,264
Pokuty, penále	-3,224	5,101
Ostatné	6,685	1,558
Finančné náklady, z toho:	113,826	110,381
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	93,027	95,093
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	25,610	76,261
ku dňu úhrady záväzku	67,417	18,832
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	20,799	15,288
Bankové poplatky	4,206	3,170
Úroky	16,593	12,118

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Osobné náklady, z toho:	13,778,250	15,345,587
Mzdy	9,689,167	8,691,889
Odmeny - rezerva	0	2,987,334
Sociálne poistenie	2,150,536	2,069,607
Zdravotné poistenie	926,102	876,598
Sociálne zabezpečenie	704,843	487,686
Dovolenka - rezerva	119,486	89,776
DDS	172,507	142,697
Odchodné	12,028	0
Ostatné naklady v oblasti sociálneho zabezpečenia zamestnancov	3,581	0

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2022
Dlhodobý majetok	328,052	0	119,782	447,834
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	98,461	0	-1,939	96,522
Rezervy	3,887,034	0	-3,616,835	270,199
Daňové straty	113,778	0	1,748,480	1,862,258
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	-193,728	0	68,560	-125,168
Celkom	4,233,597	0	-1,681,952	2,551,645
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	889,055	0	-353,210	535,845
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	889,055		-353,210	535,845
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	889,055		353,210	535,845
Odložený daňový záväzok	0		0	0

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1,041,672			1,524,506		
teoretická daň		218,751	21%		320,146	21%
Daňovo neuznané náklady	1,121,104	235,432		4,231,239	888,560	
Výnosy nepodliehajúce dani	-3,974,639	-834,674		-760,807	-159,769	
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		-56,889	-11,947	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	6,494	1,364		105,319	22,117	
Spolu		-379,127	- 36%		1,059,106	69.47%
Splatná daň z príjmov		267,083	26%		1,059,106	69.47%
Odložená daň z príjmov		353,209	34%		-629,816	- 41.31%
Celková daň z príjmov		620,292	60%		429,290	28.16%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť má uzatvorenú nájomnú zmluvu na prenájom priestorov platnú do augusta 2024 s dĺžkou výpovednej lehoty 6 mesiacov.

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Prenajatý majetok	1,178,020	1,533,438
Odpísané pohľadávky	83,929	0

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

Po 31. decembri 2022 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2022	2021
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	2,085,005	2,464,842
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	133,788	34,999
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	6,487,100	7,988,409
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	13,413,454	13,682,732
Poskytnuté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	-2,146,753	4,517,089
Licencie	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	49,534	64,873

	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Závázky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1,085,593	452,982
Závázky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	1,744,948	417,246
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	26,310
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	2,480,195	782,743
Poskytnuté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	3,793,942	5,940,695
Vklad do základného imania	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	5,000	5,000

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
Základné imanie	5,000	0	0	0	5,000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	500	0	0	0	500
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1,245,086	0	0	1,095,216	2,340,302
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1,095,216	421,379	0	1,095,216	421,379
Vlastné imanie spolu	2,345,802	421,379	0	0	2,767,181

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
Základné imanie	5,000	0	0	0	5,000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	500	0	0	0	500
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	759,628	0	0	485,458	1,245,086
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	485,458	1,095,216	0	-485,458	1,095,216
Vlastné imanie spolu	1,250,586	1,095,216	0	0	2,345,802

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2021

Účtovný zisk za rok 2021 vo výške 1.095.216 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku 2021
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1,095,216
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	1,095,216

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2022

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2022 nasledovne:

Názov položky	Návrh rozdelenia účtovného zisku 2022
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	421,379
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	421,379

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa pod pojmi **peňažné prostriedky** a **peňažné ekvivalenty** rozumie nasledovné:

- peňažné prostriedky:** 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,
- peňažné ekvivalenty:** 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 (napr. 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, a pod.).

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2022	2021
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1,041,671	1,524,506
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	120,095	201,996
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-1,939	38,676
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	0
Zmena stavu rezerv	-3,239,418	2,901,405
Úrokové náklady (netto)	4,417	11,933
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-2,075,174	4,678,516
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-1,714,318	520,276
Úbytok (prírastok) zásob	0	0
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	2,943,563	27,275
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	-845,929	5,226,067

Názov položky	2022	2021
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-845,929	5,226,067
Zaplatené úroky	-16,593	-12,118
Prijaté úroky	12,176	185
Zaplatená daň z príjmov	-1,272,710	-581,461
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	1	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-2,123,055	4,632,673

Peňažné toky z investičnej činnosti

Nákup dlhodobého majetku	-2,733	0
--------------------------	--------	---

Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnutie krátkodobej pôžičky materskej spoločnosti	0	-4,517,064
Splatenie krátkodobej pôžičky materskou spoločnosťou	2,146,753	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	2,144,020	-4,517,064

Peňažné toky z finančnej činnosti

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

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

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	20,965	115,609
---	---------------	----------------

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	118,288	2,679
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	139,253	118,288