

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. marcu 2023

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Kyndryl Services Slovensko spol. s.r.o.
Krasovského 14
851 01 Bratislava

Spoločnosť Kyndryl Services Slovensko, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 10. marca 2022 a do Obchodného registra bola zapísaná 10. marca 2022 (Mestský súd Bratislava III., oddiel Sro, vložka č.151034/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- Výroba počítačových, elektronických a optických výrobkov
- Podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
- Uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb, výrob
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- Počítačové služby a služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
- Finančný lízing
- Faktoring a forfaiting
- Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- Inžinierska činnosť, stavebné cenárstvo, projektovanie a konštruovanie elektrických zariadení
- Výskum a vývoj v oblasti prírodných, technických, spoločenských a humanitných vied
- Reklamné a marketingové služby, prieskum trhu a verejnej mienky
- Prenájom hnutelných vecí
- Administratívne služby
- Vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie nebola schválená valným zhromaždením Spoločnosti.

4. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 bola odoslaná do registra účtovných závierok.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2023 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 2023 do 31. marca 2023. Dôvodom zostavenia účtovnej závierky je prechod z kalendárneho roka na hospodársky rok.

6. Údaje o skupine

Spoločnosť je súčasťou skupiny Kyndryl Holdings, Inc.. Materskou spoločnosťou spoločnosti k 31.3.2022 je spoločnosť Kyndryl 1 B.V. Konsolidovanú účtovnú závierku za skupinu podnikov zostavuje Kyndryl Holdings, Inc. so sídlom 1Vanderbilt Ave, 100 17 New York, USA. Tieto účtovné závierky sú k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti.

7. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.3.2023	Stav k 31.12.2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1 521	1 432
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1 523	1 513
počet vedúcich zamestnancov	107	110

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

Stav k 31.3.2023	Stav k 31.12.2022
Konatelia: Ing. Ivana Medveďová (od 16.12.2021)	Ing. Ivana Medveďová (od 16.12.2021)

Pani Ivana Medveďová bola zvolená valným zhromaždením Spoločnosti za jedinou konateľku dňa 29.10.2021 a do obchodného registra bola zapísaná dňa 16.12.2021.

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. marcu 2023:

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 %			
Kyndryl 1 B.V.	4 250	85%	85%	85%	85%
Kyndryl 1 LLC	750	15%	15%	15%	15%
Spolu	5 000	100%	100%	100%	100%

Za rok 2022 ani do 31. marca 2023 neboli členom štatutárnych orgánov Spoločnosti vyplatené žiadne príjmy vyplývajúce z členstva v orgánoch Spoločnosti.

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.

Účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. marca 2023 v poznámkach označujeme 2023. Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022, v poznámkach označujeme 2022.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

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

b) 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.).

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 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 %
Softvér	4	Rovnomerná	25

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 obstarávacía 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	20	Rovnomerná	5
Nábytok a príslušenstvo	15, 10, 5, 3	Rovnomerná	7, 10, 20, 33
Samostatný hnuťelný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	3, 4, 12	Rovnomerná	33, 25, 8

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) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa cenné papiere a podiely oceňujú obstarávacou cenou, pričom Spoločnosť zohľadňuje predpokladané riziká, straty a zníženie hodnoty cenných papierov a podielov prostredníctvom opravných položiek.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

e) Zákazková výroba

Ak výsledok zo zákazkovej výroby je možné spoľahlivo odhadnúť a existuje predpoklad, že zákazka nebude stratová, výnosy a náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú metódou stupňa dokončenia, pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu.

Náklady na zákazku sa vykážu v období, v ktorom vznikli. Náklady vynaložené v bežnom roku a súvisiace s budúcou činnosťou na zákazke sa nezahrnú do výpočtu stupňa dokončenia.

Ak výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nie je možné spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa výnosy v sume vynaložených nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené („metóda nulového zisku“). Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa kumulatívny rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie zákazkovej výroby a hodnotou zákazkovej výroby zistenej podľa metódy stupňa dokončenia alebo podľa metódy nulového zisku vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov.

Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky. Preddavky, ktoré zhotoviteľ prijal pred vykonaním príslušnej práce sa vykážu ako prijaté preddavky alebo dlhodobé prijaté preddavky.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpokladá, že náklady prevýšia výnosy, účtuje sa okamžite o odhade očakávanej straty zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, bez ohľadu na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa nepristupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Očakávaná strata zo zákazkovej výroby sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. V účtovnom období, v ktorom už nie je pravdepodobná strata zo zákazkovej výroby alebo je pravdepodobné zníženie straty zo zákazkovej výroby alebo zúčtovanie straty, sa vykáže zníženie ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

f) Pohľadávky

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

g) Finančné účty

Finančné účty tvoria zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke. Oceňujú sa menovitou hodnotou pri ich obstaraní.

h) 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.

i) 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.

j) Rezervy

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

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy najmä na odmeny a nevyčerpané dovolenky, vrátane sociálneho zabezpečenia, nevyfakturované dodávky a služby.

k) 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.

l) Zamestnanecké požitky

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

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

m) 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 preddávky 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.

n) 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,

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.

o) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté.

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli. Dotácie na dlhodobý majetok sa účtujú v prospech výnosov budúcich období a následne sa vykážu ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

p) 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.

q) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

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

r) Cudzí mena

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

s) 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.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z poskytovania obchodného poradenstva, technologických služieb, softvérových služieb, systémovo-technologických a ostatných služieb.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav k 1.1.2023	0	208 390	3 165 354	0	0	0	3 373 744
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	41 510	0	0	0	41 510
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.3.2023	0	208 390	3 123 844	0	0	0	3 332 234
Oprávky							
Stav k 1.1.2023	0	148 973	847 185	0	0	0	996 158
Prírastky	0	29 708	216 093	0	0	0	245 801
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.3.2023	0	178 681	1 063 278	0	0	0	1 241 959
Opravné položky							
Stav k 1.1.2023	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.3.2023	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota							
Stav k 1.1.2023	0	59 471	2 318 169	0	0	0	2 377 586
Stav k 31.3.2023	0	29 709	2 060 566	0	0	0	2 090 275

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav k 1.1.2022	0	208 390	1 369 472	0	0	0	1 577 862
Prírastky	0	0	1 795 882	0	0	0	2 521 256
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	208 390	3 165 354	0	0	0	3 373 744
Oprávky							
Stav k 1.1.2022	0	30 139	157 353	0	0	0	187 492
Prírastky	0	118 834	689 832	0	0	0	808 666
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	148 973	847 185	0	0	0	996 158
Opravné položky							
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota							
Stav k 1.1.2022	0	178 251	1 212 119	0	0	0	1 390 370
Stav k 31.12.2022	0	59 471	2 318 169	0	0	0	2 377 586

2. Pohľadávky

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. marcu 2023 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky, z toho:	543 978	0	543 978
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky / Odložená daňová pohľadávka	543 978	0	543 978
Dlhodobé pohľadávky spolu:	543 978	0	543 978
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	21 099 354	0	21 099 354
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 372 883	19 200 806	20 573 689
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	525 665	0	525 665
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	494 966	0	494 966
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	396 067	0	396 067
Iné pohľadávky	98 899	0	98 899
Krátkodobé pohľadávky spolu	21 594 320	0	21 594 320

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok k 31.12.2022:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky, z toho:	427 477	0	427 477
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky / Odložená daňová pohľadávka	428 477	0	427 477
Dlhodobé pohľadávky spolu:	0	0	427 477
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	14 577 303	0	14 577 303
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	14 070 761	0	14 070 761
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	506 542	0	506 542
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	741 927	0	741 927
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	614 078	0	614 078
Iné pohľadávky	127 849	0	127 849
Krátkodobé pohľadávky spolu	15 319 230	0	15 319 230

3. Odložená daňová pohľadávka

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

4. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

Názov položky	Stav k 31.3.2023	Stav k 31.12.2022
Pokladnica, ceniny	0	0
Běžné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	14 737	116 549
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	14 737	116 549

5. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.3.2023	Stav k 31.12.2022
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	4 339 536	4 508 609
Assembled Workforce	4 339 536	4 508 609
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	145 292	284 060
Ostatne	145 292	284 060
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	25 672
Ostatne	41 640	25 672
Spolu	4 526 468	4 818 341

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.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	Stav k 31.3.2023	Stav k 31.12.2022
Začiatočný stav sociálneho fondu	350 208	309 278
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	106 263	373 825
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	106 263	683 103
Čerpanie sociálneho fondu	62 313	332 895
Konečný zostatok sociálneho fondu	394 158	350 208

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV.

4. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti 31. marca 2023:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky 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	394 158	0	394 158
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	394 158	0	394 158
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	394 158	0	394 158
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	1 268 983	0	0	1 268 983
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	151 363	0	0	151 363
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	1 117 620	0	0	1 117 620
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	12 749 356	0	151 877	12 901 233
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	4 657 752	0	151 877	4 809 629
Závazky voči zamestnancom	0	5 600 162	0	0	5 600 162
Závazky zo sociálneho poistenia	0	406 607	0	0	406 607
Daňové záväzky a dotácie	0	639 864	0	0	639 864
Iné záväzky	0	1 444 971	0	0	1 444 971
Krátkodobé záväzky spolu	0	14 018 339	0	151 877	14 170 216

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.12.2022:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Záväzky 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	350 208	0	350 208
Záväzky zo sociálneho fondu	0	0	350 208	0	350 208
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	350 208	0	350 208
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	2 654 352	0	0	2 654 352
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	220 170	0	0	220 170
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	2 434 182	0	0	2 434 182
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	6 988 401	0	0	6 988 401
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	1 381 059	0	0	1 381 059
Záväzky voči zamestnancom	0	4 635 973	0	0	4 635 973
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	243 917	0	0	243 917
Daňové záväzky a dotácie	0	727 452	0	0	727 452
Iné záväzky	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	9 642 753	0	0	9 642 753

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv k 31.3.2023 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.3.2023
Dlhodobé rezervy, z toho:	43 238	0	0	0	43 238
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>43 238</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>43 238</i>
<i>Ostatné – odchodné</i>	43 238	0	0	0	43 238
	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 479 345	3 025 404	0	2 479 345	3 025 404
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>531 682</i>	<i>949 280</i>	<i>0</i>	<i>531 682</i>	<i>949 280</i>
<i>Nevyčerpané dovolenky</i>	531 682	949 280	0	531 682	949 280
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 947 662</i>	<i>2 076 124</i>	<i>0</i>	<i>1 947 662</i>	<i>2 076 124</i>
Odmeny pracovníkom	1 558 531	2 076 124	0	1 558 531	2 076 124
IBM	0	0	0	0	0
Ticket service	27 532	0	0	27 532	0
Procure	10 700	0	0	10 700	0
Ostatné	350 899	0	0	350 899	0
Rezervy spolu	2 522 583	3 025 404	0	2 479 345	3 068 642

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:	43 238	0	0	0	43 238
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>43 238</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>43 238</i>
<i>Ostatné – odchodné</i>	43 238	0	0	0	43 238
	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	883 278	2 479 345	0	883 278	2 479 345
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>439 469</i>	<i>531 682</i>	<i>0</i>	<i>439 469</i>	<i>531 682</i>
<i>Nevyčerpané dovolenky</i>	439 469	531 682	0	439 469	531 682
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>443 809</i>	<i>1 947 663</i>	<i>0</i>	<i>443 809</i>	<i>1 947 662</i>
Odmeny pracovníkom	322 274	1 558 532	0	322 274	1 558 531
IBM	89 133	0	0	89 133	0
Ticket service	19 440	27 532	0	19 440	27 532
Procure	8 975	10 700	0	8 975	10 700
Ostatné	3 987	350 899	0	3 987	350 899
Rezervy spolu	926 516	2 479 345		883 278	2 522 583

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	Stav k 31.3.2023	Stav k 31.12.2022
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	22 013 644	76 350 742
Tržby z predaja služieb	22 013 644	76 350 742
Tržby za tovar	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	22 013 644	76 350 742

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	Technologické služby	Ostatné	Spolu
	Stav k 31.3.2023	Stav k 31.3.2023	Stav k 31.3.2023
Holandsko	16 918 267	0	16 918 267
Svajciarsko	68 002	0	68 002
USA	881 446	0	881 446
UK	373 390	0	373 390
Španielsko	242 129	0	242 129
Nemecko	317 696	0	317 696
Taliansko	141 981	0	141 981
Dansko	94 979	0	94 979
Francúzsko	171 563	0	171 563
Spojene arabske emiraty	61 163	0	61 163
Česká republika	80 153	0	80 153
Ostatné	2 790 658	0	2 790 658
Spolu	22 013 644	0	22 013 644

Prehľad tržieb za predchádzajúce obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Technologické služby	Ostatné	Spolu
	2022	2022	2022
Holandsko	62 888 234	0	62 888 234
Svajciarsko	0	0	0
USA	3 407 182	0	3 407 182
UK	1 578 752	0	1 578 752
Španielsko	723 600	0	723 600
Nemecko	908 306	0	908 306
Taliansko	586 679	0	586 679
Dansko	395 133	0	395 133
Francúzsko	506 969	0	506 969
Spojene arabske emiraty	177 208	0	177 208
Česká republika	126 904	0	126 904
Ostatné	5 286 783	0	5 286 783
Spolu	76 350 742	0	76 350 742

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	Stav k 31.3.2023	Stav k 31.12.2022
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	11 155	2 560
Ostatné	11 155	2 560
Finančné výnosy, z toho:	29 363	87 051
Kurzové zisky, z toho:	28 490	74 693
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	28 490	74 693
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	873	12 358
Úroky	873	12 358

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	Stav k 31.3.2023	Stav k 31.12.2022
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 525 543	10 510 939
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>113 639</i>	<i>137 178</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	113 639	137 178
súvisiace audítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>2 411 904</i>	<i>10 373 761</i>
Nájomné	446 962	1 646 098
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	0	2 405
Náklady na IT	360 208	2 030 169
Personálny leasing	9 511	1 172 736
Cestovné náklady	80 373	180
Opravy a udržiavanie	117 358	777 650
Reprezentačné náklady	33 851	80 735
Ostatné	1 363 641	4 663 788
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	172 102	623 712
Assembled Workforce	169 073	622 443
Ostatné	3 029	1 269
Finančné náklady, z toho:	39 018	536 607
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>4 424</i>	<i>21 522</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	4 424	21 522
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>34 594</i>	<i>515 084</i>
Úroky	32 142	2 932
Kurzové straty	2 452	512 153

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.3.2023	Stav k 31.12.2022
Osobné náklady, z toho:	18 030 825	62 306 701
Mzdy	12 573 834	44 268 649
Sociálne poistenie	2 921 881	11 163 011
Zdravotné poistenie	1 433 591	4 409 273
Sociálne zabezpečenie	1 101 519	2 465 768

6. Dane

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

Názov položky	Stav k 31.3.2023			Stav k 31.12.2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	758 420			1 281 977		
50%teoretická daň		159 268	21%		269 215	21%
Daňovo neuznané náklady	583 473	122 529		1 763 729	370 383	
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu		281 797	37%		639 598	50%
Splatná daň z príjmov		281 797	37%		639 598	50%
Odložená daň z príjmov		-115 501	15%		-343 858	27%
Celková daň z príjmov		166 297	22%		295 740	23%

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 01.01.2023	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.3.2023
Dlhodobý majetok	347 660	0	263 624	611 284
Zásoby	0	0	0	0
Rezervy	2 095 658	0	2 326 747	4 422 405
Ostatné	0	0	0	0
Celkom	2 095 658	0	2 590 371	5 033 689
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	428 477	0	115 501	543 978
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) po zmene sadzby	428 477	0	115 501	543 978
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	428 477	0	115 501	543 978

Názov položky	Stav k 1.1.2022	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2022
Dlhodobý majetok	52 740	0	294 920	347 660
Zásoby	0	0	0	0
Rezervy	350 209	0	1 745 449	2 095 658
Ostatné	0	0	0	0
Celkom	402 949	0	2 040 369	2 095 658
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	84 619	0	343 858	428 477
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) po zmene sadzby	84 619	0	343 858	428 477
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	84 619	0	343 858	428 477

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Spoločnosť má v dlhodobom prenájme kancelárske priestory v Bratislave.
Výška nákladov na prenájom týchto priestorov od 1.1.2023 – 31.3.2023 predstavuje 446 962,20 EUR.

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

Po 31. marci 2023 Spoločnosť prechádza na hospodársky rok od 01. apríla 2023 do 31. marca 2024.

Pán Daniel Straka bol zvolený valným zhromaždením Spoločnosti za v poradí druhého konateľa dňa 03. februára 2023 a do obchodného registra bola táto zmena zapísaná dňa 12. apríla 2023.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Stav k 31.3.2023	Stav k 31.12.2022
Nákup služieb	363 245	0
Predaj služieb	20 413 970	73 847 682
Vklad do základného imania	0	0
Poskytnutie záruk a garancií	0	0
Iné	0	0
	Stav k 31.3.2023	Stav k 31.12.2022
Závazky z obchodného styku	151 363	220 170
Pohľadávky z obchodného styku	20 573 684	14 070 761

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

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžicky alebo záruky.

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 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.3.2023
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Ostatné kapitálové fondy	9 552 567	0	0	0	9 552 567
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	500	0	0	0	500
Nerozdelený zisk minulých rokov	335	0	0	986 237	986 572
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	986 237	0	394 114	0	592 123
Vlastné imanie spolu	10 544 639	0	394 114	986 237	11 136 762

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Ostatné kapitálové fondy	9 552 567	0	0	0	9 552 567
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	0	0	0	500	500
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	335	335
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	643 335	986 237	642 500	-835	986 237
Vlastné imanie spolu	10 200 902	428 355	643 000	0	10 544 639

2. Rozdelenie zisku za obdobie 1.1.2023 – 31.3.2023

Štatutárny orgán navrhuje zisk za obdobie 1.1.2023 – 31.3.2023 vo výške 592 123 EUR ponechať nerozdelený v spoločnosti .

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

a) peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,

b) ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	K 31.3.2023	K 31.12.2022
Výsledok hospodárenia pred zdanením	758 420	1 281 977
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>	<i>578 420</i>	<i>1 322 987</i>
Odpisy dlhodobého majetku	255 278	818 722
Zmena stavu časového rozlíšenia nákladov a výnosov	291 873	513 692
Úrokové výnosy	-873	-12 358
Úrokové náklady (netto)	32 142	2 931
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 336 840	2 604 964
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>	<i>-1 372 007</i>	<i>-1 584 196</i>
Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-6 275 090	-5 967 167
Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	4 903 083	4 382 971
Prevádzkové peňažné toky	-35 167	1 020 768
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-66 436	1 030 195
Zaplatené úroky	-32 142	-2 931
Prijaté úroky	873	12 358
Zaplatená daň z príjmov	-67 409	-539 276
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-133 845	490 919
Peňažné toky z investičnej činnosti	0	0
Nákup dlhodobého majetku	0	-725 374
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	0	-725 374
Peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou	0	500
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	500
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom		
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-133 845	-233 955
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	116 549	2 074 068
Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	14 737	116 549
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	-17 296	1 840 113