

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke zostavenej k 31. júlu 2023

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov spoločnosti a sídlo.

Cisco Systems Slovakia, spol. s r.o.
Pribinova 10
811 09 Bratislava

Cisco Systems Slovakia, spol. s r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 8. januára 1998. Dňa 31. marca 1998 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava I, oddiel B, vložka 17035.

Hlavnou činnosťou spoločnosti je poskytovanie predpredajnej podpory, marketingových a ďalších podporných služieb v prospech iných spoločností skupiny Cisco. To zahŕňa marketingový prieskum, propagáciu a zastupovanie skupiny na domácom trhu, ako aj určité inžinierske služby, služby softvérovej podpory a technickú pomoc s nasadením a implementáciou sieťového hardvéru a softvéru. Spoločnosť nepredáva produkty ani služby spoločnosti Cisco, ani neudržiava priamy zmluvný vzťah so zákazníkmi alebo partnermi.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie do 31. júla 2022 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 31. januára 2023.

4. Právny dôvod pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. júlu 2023 bola zostavená ako riadna účtovná závierka v súlade s § 17 oddiel 6 Zákona č. 431/2002 Z.Z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 1. augusta 2022 do 31. júla 2023.

5. Konsolidačný celok

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky, ktorú zostavuje spoločnosť Cisco Systems, Inc, 251 Little Falls Drive, Wilmington DE 19808-1674, United States. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	31.07.2023	31.07.2022
Priemerný počet zamestnancov	153	160
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	148	164
Počet vedúcich zamestnancov	13	13

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 31. januára 2023 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za hospodársky rok končiaci k 31. júlu 2023.

8. Štatutárne orgány a akcionári Spoločnosti

Štatutárne orgány Spoločnosti

Pozícia	31.7.2023	31.7.2022
Konateľ	Maroš Kočíš	Evan Barry Sloves

Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. júlu 2023 a k 31. júlu 2022:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Cisco Systems Management B.V.	6 639	100%	100%	0
Spolu	6 639	100%	100%	0

V priebehu hospodárskeho roka 2023 nedošlo k žiadnym zmenám v štruktúre akcionárov.

II. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

a) Základné východiská pro zostavenie účtovnej závierky

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

Súčasnú ekonomickú situáciu poznačujú predovšetkým dôsledky vojny na Ukrajine, energetická kríza, neistota na komoditných a finančných trhoch a v neposlednom rade negatívny trend kľúčových makroekonomických ukazovateľov s dopadom na podnikanie, ako sú miera inflácie, rast úrokových sadzieb, volatilita výmenných kurzov a iné.

Vedenie Spoločnosti zhodnotilo vplyv súčasnej ekonomickej situácie na jej podnikanie s nasledujúcim záverom: súčasná ekonomická situácia zatiaľ nemala zásadný negatívny vplyv na Spoločnosť. Spoločnosť pokračuje vo svojej činnosti a plní svoje záväzky voči zákazníkom. Spoločnosť si je však vedomá neistej situácie na trhu a najmä v dodávateľskom reťazci podniká potrebné kroky na zabezpečenie budúcich výnosov a včasného vybavenia objednávok. Spoločnosť posúdila dôsledky spomínaného vojnového konfliktu ako udalosť, ktorá nemá vplyv na zostavenie účtovnej závierky. Spoločnosť posúdila dôsledky vojnového konfliktu na jej budúcu finančnú pozíciu a prevádzkovú činnosť ako nevýznamné.

Účtovníctvo Spoločnosť 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.

Všetky peňažné sumy v účtovnej závierke sú uvádzané v celých eurách, pokiaľ nie je uvedené inak. Spoločnosť dôsledne aplikuje účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním (clo, náklady na dopravu, montáž a poistenie).

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

Odpisový plán pre dlhodobý hmotný majetok bol vypracovaný na základe očakávaných hospodárskych životností vzťahujúcich sa k výberu budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (alebo vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania, s výnimkou:

- Nákup a inventúra nakúpeného v čase sťahovania sídla Spoločnosti do nových priestorov – odpisuje sa počas predpokladanej doby používania (5 rokov). Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre dlhodobý hmotný majetok nasledovne:

Skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby, technické zhodnotenie prenajatých priestorov	5	rovnomerná	20%
Kancelárske stroje, prístroje a zariadenia, okrem počítačov	3	rovnomerná	33.3%
Počítače a IT zariadenia	3	rovnomerná	33.3%
Kancelársky nábytok, inventár	5	rovnomerná	20%

Spoločnosť upravila v hospodárskom roku 2023 predpokladanú dobu používania pre počítače a IT zariadenia na tri roky (2022: štyri roky), aby sa zosúladiť s skupinovou politikou spoločnosti Cisco a zároveň zrealizovala odhadovanú dobu použitia tohto majetku. Vplyv tejto zmeny na výšku odpisov a zostatkovú hodnotu majetku bol nevýznamný.

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

V rámci skupiny Cisco bol zavedený systém využívania nevyužitých peňažných prostriedkov jednotlivých spoločností skupiny, ktorý spravuje banka Citibank. Peňažné prostriedky vložené do tohto systému alebo použité z tohto systému k dátumu účtovnej závierky sa vykazujú v súvahe na riadku 59 "Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám" alebo na riadku 128 "Ostatné záväzky voči prepojeným podnikom" a zmena peňažných prostriedkov vo výkaze peňažných tokov sa vyказuje na riadku "Úbytok / (prírastok) na účte Cash-poolingu".

d) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria peniaze v hotovosti a na bankových účtoch, kde riziko zmeny hodnoty týchto aktív je zanedbateľne nízke.

e) Rezervy

Rezervy sú záväzky predstavujúce povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti znížia 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 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, množstevné zľavy, zľavy a na vrátenie kúpnej ceny v prípade reklamácie, je zaznamenaná ako zníženie príjmov pôvodne vytvorených so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na zamestnanecké odmeny, nevyčerpanú dovolenku (vrátane sociálneho zabezpečenia a zdravotného poistenia), poradenské služby a rezervy na nevyfakturované dodávky a služby.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Záväzky

Pri prvotnom zaúčtovaní sú pasíva uvedené vo svojej nominálnej hodnote. Pri prevzatí sa záväzky oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

h) Zamestnanecké pôžitky

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

i) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmu právnických osôb 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 položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmu zaplatené v priebehu roka. Ak sú preddavky na daň z príjmu vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

j) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmov vyplýva z:

dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou;

možnosti previesť daňovú stratu do budúcich období, t. j. možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti;

možnosti previesť nevyužitú daňovú úľavu a iné daňové pohľadávky na budúce obdobie.

Odložená daň sa neuplatňuje na goodwill alebo záporný goodwill pri prvotnom zaúčtovaní. Odložená daň sa aplikuje na dočasné rozdiely týkajúce sa goodwillu alebo záporného goodwillu, keď nastanú rozdiely po jej počiatočnom zachytení (napr. z dôvodu rôznych daňových a účtovných odpisov nákladov), ak žiadne dočasné rozdiely nevznikli z prvotného vykázania goodwillu alebo záporného goodwillu.

Odložené daňové pohľadávky a odložené daňové záväzky nie sú vykázané v prípade odpočítateľných dočasných rozdielov a zdaniteľných dočasných rozdielov spojených s pohľadávkami alebo záväzkami pri prvotnom uznaní v prípade, že transakcia nie je podnikovou kombináciou a nemá vplyv ani na účtovný zisk, ani na zdaniteľný zisk. V nasledujúcich rokoch, odložené daňové pohľadávky a odložené daňové záväzky tiež nie sú uznané za tieto odpočítateľné dočasné rozdiely a zdaniteľné dočasné rozdiely.

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.

k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

l) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, nerozdeleného zisku minulých rokov, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie Spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmena základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vykazujú ako emisné ážio.

Spoločnosť vytvára rezervný fond do výšky 10% základného imania.

m) Operatívny lízing

Náklady na prenájom majetku v rámci operatívneho lízingu sa účtujú do nákladov po dobu trvania leasingovej zmluvy.

n) Cudzia 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.

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

o) Výnosy

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z poskytovania služieb materskej spoločnosti a spoločnostiam v skupine. Cenová politika Spoločnosti vychádza z fakturácie skutočných nákladov so zohľadnením prirážky.

p) Oprava chýb minulých účtovných období, zmena prezentácie

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

Spoločnosť v bežnom ani predchádzajúcom účtovnom období neúčtovala o oprave chýb minulých období.

Spoločnosť v predchádzajúcom účtovnom období vykázala pohľadávky z obchodného styku vo výške 4 656 890 EUR voči iným spoločnostiam v rámci skupiny Cisco na riadku 059 - Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám, tieto sú v bežnom účtovnom období vykázané na riadku 055 - Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám. Táto zmena prezentácie nemá vplyv na výsledok hospodárenia, ani nerozdelený zisk minulých rokov.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK (DHM)	Pozemky	Stavby – Technické zhodnotenie prenajatých priestorov	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
<i>Prvotné ocenenie</i>						
1. august 2022	0	1,268,163	339,935	32,383	0	1,640,481
Prírastky	0	933,509	129,561	0	0	1,063,070
Úbytky	0	-179,118	-58,273	-32,383	0	-205,007
Presuny	0	0	0	0	0	0
31. júl 2023	0	2,022,554	411,224	0	0	2,433,778
<i>Oprávky</i>						
1. august 2022	0	-1,265,345	-194,369	0	0	-1,459,713
Prírastky	0	-125,888	-122,398	0	0	-248,286
Úbytky	0	23,883	58,273	0	0	82,155
Presuny	0	0	0	0	0	0
31. júl 2023	0	-1,367,350	-258,494	0	0	-1,625,844
<i>Opravné položky</i>						
1. august 2022	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0
31. júl 2023	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>						
1. august 2022	0	2,818	145,567	32,383	0	180,768
31. júl 2023	0	655,204	152,730	0	0	807,934

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK (DHM)	Pozemky	Stavby – Technické zhodnotenie prenajatých priestorov	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
<i>Prvotné ocenenie</i>						
1. august 2021	0	1,268,163	309,076	0	0	1,577,239
Prírastky	0	0	30,860	32,383	0	63,243
Úbytky	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0
31. júl 2022	0	1,268,163	339,936	32,383	0	1,640,482
<i>Oprávky</i>						
1. august 2021	0	-1,077,522	-145,350	0	0	-1,222,872
Prírastky	0	-187,823	-49,019	0	0	-236,842
Úbytky	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0
31. júl 2022	0	-1,265,345	-194,369	0	0	-1,459,714
<i>Opravné položky</i>						
1. august 2021	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0
31. júl 2022	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>						
1. august 2021	0	190,641	163,726	0	0	354,367
31. júl 2021	0	2,818	145,567	32,383	0	180,768

Spoločnosť nemá žiadne záložné práva ani obmedzené práva na používanie dlhodobého hmotného majetku.
Dlhodobý hmotný majetok Spoločnosti nie je poistený.

2. Pohľadávky

Spoločnosť v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia neúčtovala o opravných položkách k pohľadávkam.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. júlu 2023 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

NÁZOV POLOŽKY	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	5,638,407	179,118	5,817,525
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	5,638,407	0	5,638,407
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	179,118	179,118
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	3,546,534	0	3,546,534
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3,546,534	0	3,546,534
Krátkodobé pohľadávky spolu	9,184,941	179,118	9,364,059

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:	4,656,890	0	4,656,890
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	4,656,890	0	4,656,890
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	4,656,890	0	4,656,890

V hospodárskom roku 2023 a 2022 nemala Spoločnosť pohľadávky kryté záložným právom ani obmedzené právo disponovať s pohľadávkami.

3. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a ostatné dodatočné informácie týkajúce sa odloženej daňovej pohľadávky sú uvedené v časti IV oddiele 6 na strane 14.

4. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať

5. Časové rozlíšenie.

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

OPIS POLOŽKY ČASOVÉHO ROZLIŠENIA	31. júl 2023	31. júl 2022
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	44,314	152,268
Predplatené nájomné	36,720	58,545
Vklady nehnuteľností	7,594	93,723
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	44,314	152,268

PASÍVA

6. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v Poznámkach v časti IX na strane 16.

7. Sociálny fond

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

NÁZOV POLOŽKY	2023	2022
1. augusta	81,245	40,113
Tvorba na ťarchu nákladov	55,906	53,412
Tvorba spolu	55,906	53,412
Čerpanie	-41,321	-12,280
31. júla	95,830	81,245

8. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. júla 2023:

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
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	39,923	55,907	0	95,830
Záväzky zo sociálneho fondu	0	39,923	55,907	0	95,830
Dlhodobé záväzky spolu	0	39,923	55,907	0	95,830
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	4,717,023	9,463	4,726,486
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	3,650,319	0	3,650,319
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1,066,704	9,463	1,076,167
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1,330,486	0	1,330,486
Záväzky voči zamestnancom	0	0	538,192	0	538,192
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	310,068	0	310,068
Daňové záväzky a dotácie	0	0	413,708	0	413,708
Iné záväzky	0	0	68,518	0	68,518
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	6,047,509	9,463	6,056,972

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	27,833	53,412	0	81,245
Záväzky zo sociálneho fondu	0	27,833	53,412	0	81,245
Dlhodobé záväzky spolu	0	27,833	53,412	0	81,245
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	470,761	4,311	475,072
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	470,761	4,311	475,072
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1,265,796	0	1,265,796
Záväzky voči zamestnancom	0	0	482,223	0	482,223
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	278,685	0	278,685
Daňové záväzky a dotácie	0	0	439,555	0	439,555
Iné záväzky	0	0	65,333	0	65,333
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1,736,557	4,311	1,740,868

Žiadne záväzky nie sú zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

9. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za hospodársky rok 2023 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

NÁZOV POLOŽKY	1. august 2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31. júl 2023
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	2,038,564	2,849,623	-2,038,564	0	2,849,623
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	632,246	630,827	-632,246	0	630,827
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	632,246	630,827	-632,246	0	630,827
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	1,406,318	2,218,796	-1,406,318	0	2,218,796
Zamestnanecké odmeny	771,948	1,315,279	-771,948	0	1,315,279
Rezerva na WPR (Work Place Resource) náklady	68,500	66,079	-68,500	0	66,079
Rezerva na poradenské služby	333,584	513,816	-333,584	0	513,816
Iné rezervy	232,286	323,622	-232,286	0	323,622
Rezervy spolu	2,038,564	2,849,623	-2,038,564	0	2,849,623

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

NÁZOV POLOŽKY	1. august 2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31. jul 2022
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	856,090	2,038,564	-856,090	0	2,038,564
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	304,141	632,246	-304,141	0	632,246
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	304,141	632,246	-304,141	0	632,246
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	551,950	1,406,318	-551,950	0	1,406,318
Zamestnanecké odmeny	468,401	771,948	-468,401	0	771,948
Rezerva na WPR (Work place resource) náklady	27,080	68,500	-27,080	0	68,500
Rezerva na poradenské služby	29,851	333,584	-29,851	0	333,584
Iné rezervy	26,617	232,286	-26,617	0	232,286
	856,090	2,038,564	-856,090	0	2,038,564

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

1. Čistý obrat

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

NÁZOV POLOŽKY	2023	2022
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	23 987 165	19,165,199
Tržby z predaja služieb	23,987,165	19,165,199
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	288,935	0
Čistý obrat spolu	24,276,100	19,165,199

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	Spolu	
	2023	2022
Slovensko	6,054,723	4,039,263
Spojené štáty americké	17,932,442	15,125,936
Spolu	23,987,165	19,165,199

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

NÁZOV POLOŽKY	2023	2022
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	182,741	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	182,741	0
Finančné výnosy, z toho:	211,915	3,467
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>105,721</i>	<i>3,467</i>
- kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	34,984	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>106,194</i>	<i>0</i>
- Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek	106,194	0

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	2023	2022
Náklady na prijaté služby, z toho:	6,057,946	2,532,335
Náklady voči audítorovi, resp. audítorskej spoločnosti, z toho:	20,824	16,659
- náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	20,824	16,659
Ostatné významné položky nákladov na prijaté služby, z toho:	6,037,122	2,515,676
Školenia	427,493	4,132
Lízing áut	139,645	104,712
Prenájom kancelárskych priestorov	529,721	381,962
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	6,144	31,261
Marketing, reklama a propagácia	314,694	72,749
Náklady na IT projekty	3,232,933	775,734
Telekomunikačné služby	37,182	24,450
Zariadenia/Údržba	177,924	115,052
Externé IT služby	745,378	738,997
Poštovné	41,640	20,407
Cestovné výdavky	227,237	80,958
Výdavky na reprezentáciu	120,491	49,447
Ostatné	36,640	115,815
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	189,094	20,200
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	155,235	0
Ostatné	33,859	20,200
Finančné náklady, z toho:	29,305	143,547
Kurzové straty, z toho:	28,705	119,811
- kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	90,427
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	600	23,736
- ostatné	600	23,736

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

NÁZOV POLOŽKY	2023	2022
Osobné náklady, z toho:	14,508,372	13,754,541
Platy a mzdy	10,915,224	10,330,019
Sociálne poistenie	2,189,531	2,088,739
Zdravotné poistenie	1,141,442	1,124,705
Sociálne zabezpečenie	262,175	211,078

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

NÁZOV POLOŽKY	31. august 2022	Zaúčtované do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	31. júl 2023
Dlhodobý majetok	1,092,162	0	77,800	1,169,962
Rezervy	1,406,318	0	812,478	2,218,796
Ostatné	48,801	0	149,570	198,371
Celkom	2,547,281	0	1,039,848	3,587,129
Sadzba dane z príjmov	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+) / daňový záväzok (-) vypočítaný	534,929	0	218,368	753,297
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	534,929	0	218,368	753,297
Odložený daňový záväzok	0	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	2023			2022		
	Základ dane	Daň	Daň (%)	Základ dane	Daň	Daň (%)
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2,417,354			1,475,312		
Teoretická daň		507,644	21		309,816	21
Daňovo neuznané náklady	479,165	100,625		151,269	31,766	
Spolu		608,269	25		341,582	23
Splatná daň z príjmov		826,637	34		561,282	38
Odložená daň z príjmov		-218,368	-9		-219,700	-15
Celková daň z príjmov		608,269	25		341,582	23

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Celková výška budúcich záväzkov nezahrnutých v súvahe, ktorá vychádza z uzavretých zmlúv o operatívnom prenájme, k 31. júlu 2023 predstavovala 2,291,615 EUR (k 31. júlu 2022: 2,228,816 EUR).

NÁZOV POLOŽKY	31. júl 2023	31. júl 2022
Prenájom kancelárii	1,956,194	1,938,970
Lízing áut	335,421	289,846

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

Po 31. júli 2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za hospodársky rok 2023.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými stranami

Transakcie so spriaznenými stranami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

CHARAKTERISTIKA TRANSAKCIE	Spriaznená strana	2023	2022
Nákup majetku	Pridružená účtovná jednotka	19,140	0
Predaj majetku	Spriaznená strana	3,623	0
Nákup služieb	Pridružená účtovná jednotka	59,165	0
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	7,395	0
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	17,932,442	14,843,131
Predaj služieb	Pridružená účtovná jednotka	6,054,723	4,322,068
Prijaté úroky	Pridružená účtovná jednotka	106,194	0

CHARAKTERISTIKA TRANSAKCIE	Spriaznená strana	31. júl 2023	31. júl 2022
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	3,650,319	0
Pohľadávky z obchodného styku	Pridružená účtovná jednotka	5,531,145	4,656,890
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	107,262	0
Pohľadávky – cash pooling	Pridružená účtovná jednotka	3,546,534	0

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

Spoločnosť nemá žiadne príjmy a výhody členov štatutárneho, dozorného alebo iného orgánu spoločníka.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné ani 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	1. august 2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31. júl 2023
Základné imanie	6,639	0	0	0	6,639
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	664	0	0	0	664
Nerozdelený zisk minulých rokov	5,726,583	0	0	1,133,730	6,860,313
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1,133,730	1,809,085	0	-1,133,730	1,809,085
Vlastné imanie spolu	6,867,616	1,809,085	0	0	8,676,701

POLOŽKA VLASTNÉHO IMANIA	1. august 2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31. júl 2022
Základné imanie	6,639	0	0	0	6,639
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	664	0	0	0	664
Nerozdelený zisk minulých rokov	5,243,867	0	0	482,716	5,726,583
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	482,716	1,133,730	0	-482,716	1,133,730
Vlastné imanie spolu	5,733,886	1,133,730	0	0	6,867,616

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci hospodársky rok 2022

Účtovný zisk za hospodársky rok 2022 vo výške 1,133,730 EUR bol rozdelený nasledovne:

NÁZOV POLOŽKY	2022
Účtovný zisk	1,133,730
Rozdelenie účtovného zisku	2023
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1,133,730
Spolu	1,133,730

3. Návrh na rozdelenie zisku za hospodársky rok 2023

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán ešte nepredložil návrh na rozdelenie zisku za hospodársky rok 2023.

X. PREHLAD 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,

- b) **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 jednotkou, 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	2023	2022
Výsledok hospodárenia pred zdanením	2,417,354	1,475,312
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	238,831	236,842
Zmena stavu rezerv	811,059	1,182,474
Úrokové náklady (netto)	-106,194	0
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-27,506	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	3,333,544	2,894,628
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok / (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-1,052,681	590,118
(Úbytok) / prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	4,327,189	139,833
Úbytok / (prírastok) na účte Cash-poolingu	-3,546,534	0
Prevádzkové peňažné toky	3,061,518	3,624,579

NÁZOV POLOŽKY	2023	2022
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	3,061,518	3,624,579
Prijaté úroky	106,194	0
Zaplatená daň z príjmov	-823,423	-220,419
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2,344,575	3,404,159
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1,021,232	-63,243
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	182,741	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-838,491	-63,243
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	1,506,084	3,340,916
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	5,203,438	1,862,522
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	6,709,522	5,203,438