

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Deutsche Telekom IT & Telecommunications Slovakia s.r.o.
Moldavská cesta 8B
040 11 Košice

Spoločnosť Deutsche Telekom IT & Telecommunications Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 13. decembra 2019 a do Obchodného registra bola zapísaná 4. februára 2020 (Obchodný register Mestského súdu Košice, oddiel Sro, vložka č. 48210/V).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných ako základných služieb spojených s prenájomom,
- počítačové služby a služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov,
- výskum a vývoj v oblasti prírodných, technických, spoločenských a humanitných vied,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- vedenie účtovníctva,
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti,
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov,
- vydavateľská činnosť, polygrafická výroba a knižárske práce,
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- prenájom hnutelných vecí,
- administratívne služby,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb, výroby,
- reklamné a marketingové služby, prieskum trhu a verejnej mienky,
- oprava počítačov, osobných potrieb a potrieb pre domácnosť.

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 1. júna 2023 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 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. decembra 2023.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom Deutsche Telekom Business Solutions GmbH, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Deutsche Telekom Business Solutions GmbH so sídlom Landgrabenweg 151, Bonn 532 27, Nemecko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom Deutsche Telecom AG, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje Deutsche Telecom AG so sídlom Friedrich-Ebert-Allee 140, 53113 Bonn, Nemecko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

| Názov položky | Stav k 31.12.2023 | Stav k 31.12.2022 |
|---|----------------------|----------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 1 345 | 1 297 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 1 424 | 1 360 |
| <i>počet vedúcich zamestnancov</i> | 66 | 62 |

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 1. júna 2023 spoločnosť Deloitte Audit, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2023.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

| | Stav k 31.12.2023 | Stav k 31.12.2022 |
|------------|---|--|
| Konatelia: | Andreas Truls Dr. Frank-Stephan Hardt (do 28.03.2023) Ing. Juraj Girman Mgr. Igor Stančík Ing. Ondrej Šestina (od 10.08.2023) | Andreas Truls Dr. Frank-Stephan Hardt Ing. Juraj Girman Mgr. Igor Stančík |

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 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 % | | | |
| Deutsche Telekom Business Solutions GmbH | 715 000 | 100 | 100 | 0 | 0 |
| Spolu | 715 000 | 100 | 100 | 0 | 0 |

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2022:

| 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 % | | | |
| Deutsche Telekom Business Solutions GmbH (od 8.09.2022) | 715 000 | 100 | 100 | 0 | 0 |
| Spolu | 715 000 | 100 | 100 | 0 | 0 |

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 EUR, pokiaľ nie je určené inak.

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

Napriek neistotám v súvislosti s vojenským konfliktom na Ukrajine a po posúdení všetkých aktuálne dostupných informácií sme presvedčení, že schopnosť spoločnosti pokračovať v činnosti nie je ohrozená a že uplatnenie účtovnej zásady nepretržitého pokračovania v činnosti pri zostavovaní účtovnej závierky je aj naďalej primerané. V súčasnosti neexistuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli viesť k významným pochybnostiam o schopnosti spoločnosti pokračovať v činnosti. Všetky aktuálne dostupné významné informácie týkajúce sa nášho posúdenia sú zverejnené v poznámkach k účtovnej závierke..

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa 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.

Náklady na vedu a výskum sa neaktivujú, ale sa účtujú do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli.

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 v ktorom bol majetok uvedený do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je od 800 EUR do 2 400 EUR sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa podľa predpokladanej doby jeho používania.

Dolná hranica obstarávacej ceny pre zaradenie na účty dlhodobého nehmotného majetku sa od 1.1.2023 zvýšila z 200 EUR na 800 EUR

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 | 3 roky | lineárna | 33,33 |
| Oceniteľné práva (licencie) | 3 roky | lineárna | 33,33 |
| Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 800 EUR - 2 400 EUR | 3 roky | lineárna | 33,33 |

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 v ktorom bol majetok uvedený do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je od 800 EUR do 1 700 EUR sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa podľa predpokladanej doby jeho používania.

Dolná hranica obstarávacej ceny pre zaradenie na účty dlhodobého hmotného majetku sa od 1.1.2023 zvýšila z 200 EUR na 800 EUR

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 | Podľa doby nájmu (10 rokov) | lineárna | 10% |
| Samostatný hnuťelný majetok | | | |
| <i>Stroje, prístroje a zariadenia</i> | 3, 4, 5, 7, 8, 10 | lineárna | 33,33; 25; 20; 14,28; 12,5; 10 |
| <i>Dopravné prostriedky</i> | 6 | lineárna | 16,6 |
| Hmotný majetok s obstarávacou cenou 800-1 700 EUR | 2, 3, 4, 6, 8, 13 | lineárna | 50; 33,33; 25; 16,6; 12,5; 7,69 |

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) Goodwill

Goodwill sa účtuje pri zlúčení, splynutí a rozdelení, ak účtovná hodnota podielu jednej zúčastnenej spoločnosti v inej zúčastnenej spoločnosti je vyššia než reálna hodnota majetku a záväzkov pripadajúca na tento podiel, pričom účtovnou hodnotou podielu pri splynutí a rozdelení sa rozumie hodnota podielu ocenená reálnou hodnotou. Záporný goodwill sa účtuje v prospech účtu 015 – Goodwill. Pri účtovaní goodwillu sa zisťuje, v akej výške sa v budúcnosti v súvislosti s goodwillom zvýšia ekonomické úžitky a v súvislosti so záporným goodwillom, znížia ekonomické úžitky. Ak budúce zvýšenie ekonomických úžitkov bude pravdepodobne nižšie než je výška goodwillu zaúčtovaná na účte 015 – Goodwill, príslušná časť goodwillu sa odpíše pri zlúčení, splynutí a rozdelení. Vzniknutý záporný goodwill sa jednorazovo odpíše v prospech účtu 551 - Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku so súvzťažným zápisom na ľarchu účtu 075 - Oprávky ku goodwillu.

Pri nepeňažnom vklade, ktorým je podnik alebo časť podniku (ďalej len „vklad podniku“), sa v účtovníctve prijímateľa vkladu podniku účtujú prijímané jednotlivé zložky majetku a záväzkov tvoriace vklad podniku na vecne príslušné účty v ocenení reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou jednotlivých zložiek majetku a záväzkov tvoriacich vklad podniku a hodnotou nepeňažného vkladu započítanou na vklad spoločníka (ďalej len „uznaná hodnota vkladu“), sa účtuje podľa charakteru ako goodwill alebo ako záporný goodwill na účet 015 – Goodwill.

d) Pohľadávky

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

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) 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.

g) 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.

h) 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 nepotrebných 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 pre zamestnancov na základe podkladov zo mzdového oddelenia, rezervy na nevyčerpané dovolenky na základe inventarizácie zostatkov dovolení a rezerva na odchodné na základe výpočtu aktuárov. Rezervy na nevyfakturované dodávky boli účtované najmä na základe vystavených objednávok.

i) 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 účtovej závierke v tomto zistenom ocenení.

j) 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.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

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

Hlavné poisťno-matematické predpoklady použité na výpočet záväzku týkajúceho sa dôchodkového programu sú nasledovné:

| | |
|--|----------------|
| Priemerný počet zamestnancov k 31. decembru 2023 | 1 431 |
| Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia) | 7,74 – 13,21 % |
| Predpokladané zvýšenie miezd | 4,75 % |
| Diskontná sadzba | 4,53 % |

k) 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.

l) 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, splnutí 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 vyrovať 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.

m) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

n) 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 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 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 spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja služieb v oblasti informačných a komunikačných technológií.

INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLJUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované ná- klady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
|---------------------------|----------------------------------|------------------|---------------------|-------------------|-------------|--------------------|-----------------------------------|----------------|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2023 | 0 | 1 408 076 | 636 616 | -1 800 962 | 0 | 0 | 0 | 243 730 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 33 056 | 0 | 33 056 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 33 056 | 0 | 0 | 0 | -33 056 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2023 | 0 | 1 441 132 | 636 616 | -1 800 962 | 0 | 0 | 0 | 276 786 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2023 | 0 | 1 141 935 | 614 237 | -1 800 962 | 0 | 0 | 0 | -44 790 |
| Prírastky | 0 | 166 385 | 13 273 | 0 | 0 | 0 | 0 | 179 658 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2023 | 0 | 1 308 320 | 627 510 | -1 800 962 | 0 | 0 | 0 | 134 868 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2023 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2023 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2023 | 0 | 266 141 | 22 379 | 0 | 0 | 0 | 0 | 288 520 |
| Stav k 31.12.2023 | 0 | 132 812 | 9 106 | 0 | 0 | 0 | 0 | 141 918 |

Spoločnosť neeviduje dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované ná- klady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
|---------------------------|----------------------------------|------------------|---------------------|-------------------|-------------|--------------------|-----------------------------------|-----------------|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2022 | 0 | 1 452 834 | 630 540 | -1 800 962 | 0 | 0 | 0 | 282 412 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 123 924 | 0 | 123 924 |
| Úbytky | 0 | 161 951 | 655 | 0 | 0 | 0 | 0 | 162 606 |
| Presuny | 0 | 117 193 | 6 731 | 0 | 0 | -123 924 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2022 | 0 | 1 408 076 | 636 616 | -1 800 962 | 0 | 0 | 0 | 243 730 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2022 | 0 | 1 020 966 | 488 610 | -1 800 962 | 0 | 0 | 0 | -291 386 |
| Prírastky | 0 | 282 919 | 126 282 | 0 | 0 | 0 | 0 | 409 201 |
| Úbytky | 0 | 161 950 | 655 | 0 | 0 | 0 | 0 | 162 605 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2022 | 0 | 1 141 935 | 614 237 | -1 800 962 | 0 | 0 | 0 | -44 790 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2022 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2022 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2022 | 0 | 431 868 | 141 930 | 0 | 0 | 0 | 0 | 573 798 |
| Stav k 31.12.2022 | 0 | 266 141 | 22 379 | 0 | 0 | 0 | 0 | 288 520 |

Spoločnosť neeviduje dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Goodwill

V rámci skupiny Deutsche Telekom AG, vedenie spoločníka Spoločnosti rozhodlo zmeniť v roku 2020 štruktúru za účelom zefektívnenia portfólia poskytovaných služieb a zjednodušenia dodávateľského reťazca v rámci skupiny Deutsche Telekom AG. Na základe novej štruktúry sa služby rozdelili podľa oblasti poskytovaných služieb a spoločník Spoločnosti uskutočnil dvakrát počas roka 2020 vklad časti podniku ako nepeňažného vkladu do základného imania Spoločnosti.

Spoločnosť vykazuje záporný goodwill vo výške 1 800 962 EUR, ktorý vznikol ako rozdiel medzi reálnou hodnotou jednotlivých zložiek majetku a záväzkov tvoriacich vklad podniku a hodnotou nepeňažného vkladu započítanou na vklad spoločníka („uznaná hodnota vkladu“). Záporný goodwill bol jednorazovo odpísaný v prospech účtu 551 (odpisy).

Nepeňažný vklad sa započítal na vklad Jediného spoločníka do základného imania spoločnosti. Celková výška základného imania spoločnosti po zvýšení základného imania o nepeňažný vklad predstavuje výšku 715 000 EUR.

Výskumná a vývojová činnosť

Informácie o výskumnej a vývojovej činnosti Spoločnosti za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý nehmotný majetok | Hodnota k 31.12.2023 | Hodnota k 31.12.2022 |
|--|---------------------------------|---------------------------------|
| Náklady na výskum vynaložené v účtovnom období | 0 | 0 |
| Náklady na vývoj vynaložené v účtovnom období, z toho: | 0 | 99 857 |
| <i>náklady na vývoj neaktivované</i> | 0 | 99 857 |
| <i>náklady na vývoj aktivované</i> | 0 | 0 |

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

| Dlhodobý hmotný majetok | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné věci a súbory hnu- teľných věci | Pestovateľské porastov celky trvalých | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
|--------------------------|----------|---------------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|------------------|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2023 | 0 | 70 486 | 5 370 125 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 440 611 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 154 698 | 0 | 2 154 698 |
| Úbytky | 0 | 19 272 | 707 094 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 726 366 |
| Presuny | 0 | 0 | 1 527 386 | 0 | 0 | 0 | -1 841 042 | 0 | -313 656 |
| Stav k 31.12.2023 | 0 | 51 214 | 6 190 417 | 0 | 0 | 0 | 313 656 | 0 | 6 555 287 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2023 | 0 | 46 246 | 3 067 938 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 114 184 |
| Prírastky | 0 | 16 889 | 1 338 263 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 355 152 |
| Úbytky | 0 | 16 368 | 701 724 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 718 092 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2023 | 0 | 46 767 | 3 704 477 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 751 244 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2023 | 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 31.12.2023 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2023 | 0 | 24 240 | 2 302 187 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 326 427 |
| Stav k 31.12.2023 | 0 | 4 447 | 2 485 940 | 0 | 0 | 0 | 313 656 | 0 | 2 804 043 |

Spoločnosť neeviduje dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

3. Pohľadávky

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

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|-------------------|
| Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho: | 735 828 | 15 860 | 751 688 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 677 098 | 15 860 | 692 958 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 58 730 | 0 | 58 730 |
| Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho: | 16 274 102 | 0 | 16 274 102 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 15 506 701 | 0 | 15 506 701 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 760 865 | 0 | 760 865 |
| Iné pohľadávky | 6 536 | 0 | 6 536 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 17 009 930 | 15 860 | 17 025 790 |

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: | 1 024 174 | 3 500 | 1 027 674 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 955 993 | 3 500 | 959 493 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 68 181 | 0 | 68 181 |
| Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho: | 14 897 255 | 0 | 14 897 255 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 13 765 310 | 0 | 13 765 310 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 1 130 917 | 0 | 1 130 917 |
| Iné pohľadávky | 1 028 | 0 | 1 028 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 15 921 429 | 3 500 | 15 924 929 |

Spoločnosť neevviduje pohľadávky, na ktoré je zriadené záložné právo alebo pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi disponovať. Spoločnosť taktiež neevviduje pohľadávky kryté záložným právom.

4. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatn osti | Suma istiny v príslušnej mene | | Suma istiny v mene EUR | |
|------------------------------------|------|----------------|-------------------|-------------------------------|--------------|------------------------|-------------------|
| | | | | k 31.12.2023 | k 31.12.2022 | k 31.12.2023 | k 31.12.2022 |
| Krátkodobé pôžičky, z toho: | | | | 15 506 701 | 13 765 310 | 15 506 701 | 13 765 310 |
| cashpool | EUR | 3,0094 % | | 15 506 701 | 13 765 310 | 15 506 701 | 13 765 310 |
| Spolu | | | | 15 506 701 | 13 765 310 | 15 506 701 | 13 765 310 |

5. 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.

6. Finančné účty

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.
Spoločnosť nevlastní krátkodobý finančný majetok a netvorila opravné položky k finančnému majetku.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Opis položky časového rozlíšenia | Stav k 31.12.2023 | Stav k 31.12.2022 |
|--|----------------------|----------------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | 119 760 | 58 441 |
| licencie, support | 117 461 | 58 290 |
| iné | 2 299 | 151 |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 423 399 | 404 205 |
| licencie, support | 224 806 | 239 483 |
| iné | 198 593 | 164 722 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Spolu | 543 159 | 462 646 |

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti 0 .

2. Sociálny fond

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

| Názov položky | 2023 | 2022 |
|--|----------------|----------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 550 113 | 554 299 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 315 850 | 320 271 |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 315 850 | 320 271 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 480 306 | 324 457 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 385 657 | 550 113 |

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 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 |
| Ostatné dlhodobé záväzky, z toho: | 0 | 385 657 | 0 | 0 | 385 657 |
| Závazky zo sociálneho fondu | 0 | 385 657 | 0 | 0 | 385 657 |
| Dlhodobé záväzky spolu | 0 | 385 657 | 0 | 0 | 385 657 |
| Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho: | 0 | 0 | 1 778 783 | 2 467 | 1 781 250 |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 599 968 | 2 467 | 602 435 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 0 | 0 | 1 178 815 | 0 | 1 178 815 |
| Ostatné krátkodobé záväzky, z toho: | 0 | 0 | 0 | 4 372 545 | 4 372 545 |
| Závazky voči zamestnancom | 0 | 0 | 0 | 2 150 981 | 2 150 981 |
| Závazky zo sociálneho poistenia | 0 | 0 | 0 | 1 378 041 | 1 378 041 |
| Daňové záväzky a dotácie | 0 | 0 | 0 | 841 352 | 841 352 |
| Iné záväzky | 0 | 0 | 0 | 2 171 | 2 171 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 0 | 0 | 1 778 783 | 4 375 012 | 6 153 795 |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| 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 |
| Ostatné dlhodobé záväzky, z toho: | 0 | 550 113 | 0 | 0 | 550 113 |
| Závazky zo sociálneho fondu | 0 | 550 113 | 0 | 0 | 550 113 |
| Dlhodobé záväzky spolu | 0 | 550 113 | 0 | 0 | 550 113 |
| Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho: | 0 | 0 | 1 321 800 | 240 | 1 322 040 |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 158 994 | 240 | 159 234 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 0 | 0 | 1 162 806 | 0 | 1 162 806 |
| Ostatné krátkodobé záväzky, z toho: | 0 | 0 | 3 923 873 | 0 | 3 923 873 |
| Závazky voči zamestnancom | 0 | 0 | 2 136 253 | 0 | 2 136 253 |
| Závazky zo sociálneho poistenia | 0 | 0 | 1 415 396 | 0 | 1 415 396 |
| Daňové záväzky a dotácie | 0 | 0 | 371 766 | 0 | 371 766 |
| Iné záväzky | 0 | 0 | 458 | 0 | 458 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 0 | 0 | 5 245 673 | 240 | 5 245 913 |

Spoločnosť neeviduje záväzky zabezpečené záložným právom alebo zabezpečené inou formou zabezpečenia.

4. Rezervy

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

| Názov položky | Stav k | | | | Stav k |
|--|------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| | 1.1.2023 | Tvorba | Použitie | Zrušenie | 31.12.2023 |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 241 343 | 72 810 | 30 936 | 0 | 283 217 |
| <i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i> | <i>241 343</i> | <i>72 810</i> | <i>30 936</i> | <i>0</i> | <i>283 217</i> |
| Odchodné | 202 007 | 20 659 | 4 564 | 0 | 218 102 |
| LTI, bonusy | 39 336 | 52 151 | 26 372 | 0 | 65 115 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 7 055 064 | 6 814 759 | 6 893 512 | 161 551 | 6 814 760 |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>324 125</i> | <i>274 595</i> | <i>324 125</i> | <i>0</i> | <i>274 595</i> |
| nevyčerpané dovolenky | 324 125 | 274 595 | 324 125 | 0 | 274 595 |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>6 730 939</i> | <i>6 540 164</i> | <i>6 569 387</i> | <i>161 551</i> | <i>6 540 165</i> |
| rezerva na odmeny | 5 298 100 | 5 386 274 | 5 136 548 | 161 551 | 5 386 275 |
| ostatné rezervy | 1 432 839 | 1 127 521 | 1 432 839 | 0 | 1 127 521 |
| LTI, bonusy | 0 | 26 369 | 0 | 0 | 26 369 |
| Rezervy spolu | 7 296 407 | 6 887 569 | 6 924 448 | 161 551 | 7 097 977 |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Stav k | | | | Stav k |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 1.1.2022 | Tvorba | Použitie | Zrušenie | 31.12.2022 |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 231 415 | 26 945 | 0 | 17 017 | 241 343 |
| <i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i> | <i>231 415</i> | <i>26 945</i> | <i>0</i> | <i>17 017</i> | <i>241 343</i> |
| Odchodné | 219 024 | 0 | 0 | 17 017 | 202 007 |
| LTI, bonusy | 12 391 | 26 945 | 0 | 0 | 39 336 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 8 792 044 | 7 055 064 | 6 745 283 | 2 046 761 | 7 055 064 |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>340 698</i> | <i>324 125</i> | <i>340 698</i> | <i>0</i> | <i>324 125</i> |
| nevyčerpané dovolenky | 340 698 | 324 125 | 340 698 | 0 | 324 125 |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>8 451 346</i> | <i>6 730 939</i> | <i>6 404 585</i> | <i>2 046 761</i> | <i>6 730 939</i> |
| rezerva na odmeny | 6 982 881 | 5 298 100 | 4 936 120 | 2 046 761 | 5 298 100 |
| ostatné rezervy | 1 468 465 | 1 432 839 | 1 468 465 | 0 | 1 432 839 |
| Rezervy spolu | 9 023 459 | 7 082 009 | 6 745 283 | 2 063 778 | 7 296 407 |

INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLUJÚ 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: | 77 044 480 | 73 496 368 |
| Tržby z predaja služieb | 77 044 480 | 73 496 368 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 0 | 168 596 |
| Čistý obrat celkom | 77 044 480 | 73 664 964 |

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 | IT služby | | Ostatné služby | | | Spolu |
|---------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Slovensko | 12 589 617 | 529 749 | 3 757 793 | 3 300 213 | 16 347 410 | 3 829 962 |
| Nemecko | 59 502 035 | 67 858 023 | 729 482 | 1 306 094 | 60 231 517 | 69 164 117 |
| Ostatní | 384 900 | 452 045 | 80 653 | 50 244 | 465 553 | 502 289 |
| Spolu | 72 476 552 | 68 839 817 | 4 567 928 | 4 656 551 | 77 044 480 | 73 496 368 |

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 | 2023 | 2022 |
|--|----------------|----------------|
| Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho: | 0 | 0 |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 25 345 | 168 596 |
| Predaj materiálu | 0 | 144 153 |
| Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku ostatné | 7 222 | 0 |
| | 18 123 | 24 443 |
| Finančné výnosy, z toho: | 335 207 | 43 888 |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i> | 4 931 | 5 441 |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0 | 5 441 |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i> | 330 276 | 38 447 |
| Prijaté úroky | 330 276 | 38 447 |

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 za poskytnuté služby, z toho: | 19 545 731 | 18 634 273 |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i> | 24 307 | 21 800 |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 24 307 | 21 800 |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i> | 19 521 424 | 18 612 473 |
| Nákup licencií | 2 666 339 | 2 494 250 |
| Školenie a semináre | 894 117 | 1 123 583 |
| Leasing | 45 550 | 50 730 |
| Nájomné | 4 504 954 | 4 901 117 |
| Právne, ekonomické a iné poradenstvo | 50 530 | 44 838 |
| Náklady na inzerciu, reklamu | 184 566 | 233 300 |
| Ostatné IT služby | 5 945 304 | 4 636 007 |
| Telekomunikačné poplatky | 232 098 | 260 257 |
| Opravy a údržba | 85 943 | 15 664 |
| Cestovné | 356 728 | 376 222 |
| Reprezentačné náklady | 316 993 | 292 223 |
| Vnútropodnikové služby (účtovné, nákup, facility..) | 3 262 281 | 3 248 504 |
| Ostatné | | 167 962 |
| Ekonomické a HR služby | 379 519 | 346 412 |
| Letecká doprava | 421 858 | 421 404 |
| Ostatné | 174 644 | 0 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 69 167 | 232 684 |
| Manká a škody | 1 980 | 1 765 |
| Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku | 6 298 | 133 786 |
| Dary | 7 866 | 6 111 |
| Poistenie | 30 392 | 58 073 |
| Ostatné | 22 631 | 32 949 |
| Finančné náklady, z toho: | 8 258 | 151 528 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | 2 568 | 9 287 |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 2 568 | 9 287 |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | 5 690 | 142 241 |
| Úroky | 0 | 137 615 |
| Diners club / TABA poplatky | 5 690 | 4 626 |

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | 2023 | 2022 |
|-------------------------|------------|------------|
| Osobné náklady, z toho: | 51 668 816 | 49 573 417 |
| Mzdy | 36 931 336 | 35 571 904 |
| Sociálne poistenie | 8 863 521 | 8 810 726 |
| Zdravotné poistenie | 3 693 134 | 3 534 933 |
| Sociálne zabezpečenie | 2 180 825 | 1 655 854 |

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

| Názov položky | Stav k 31.12.2022 | Zaúčtovaná do vlastného imania | Zaúčtované do výkazu zis- kov a strát | Stav k 31.12.2023 |
|---|----------------------|--------------------------------------|---|----------------------|
| Dlhodobý majetok | 76 285 | 0 | 153 601 | 229 886 |
| Rezervy | 6 824 740 | 0 | 9 590 | 6 834 330 |
| Celkom | 6 901 025 | 0 | 163 191 | 7 064 216 |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21% | 21% | 21% | 21% |
| Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový zá- väzok (-) vypočítaný | 1 449 215 | 0 | 34 270 | 1 483 485 |
| Vplyv zmeny sadzby dane | | | | |
| Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby | 1 449 215 | | 34 270 | 1 483 485 |
| Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná | 1 449 215 | | 34 270 | 1 483 485 |
| Odložený daňový záväzok | 0 | | 0 | 0 |

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

| Názov položky | Stav k 31.12.2023 | Stav k 31.12.2022 |
|---|----------------------|----------------------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | 0 | 0 |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach | 0 | 0 |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka | 0 | 0 |
| Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov | 0 | 0 |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov | 0 | 0 |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov | 0 | 0 |

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 v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 4 334 472 | | | 3 025 692 | | |
| teoretická daň | | 910 239 | 21% | | 635 395 | 21% |
| Daňovo neuznané náklady | 433 093 | 90 950 | | 352 714 | 74 070 | |
| Iné | 87 395 | 18 353 | | -75 409 | -15 836 | |
| Spolu | | 1 019 542 | 20% | | 693 629 | 23% |
| Splatná daň z príjmov | | 1 053 812 | 20% | | 400 260 | 13% |
| Odložená daň z príjmov | | -34 270 | 0% | | 293 369 | 10% |
| Celková daň z príjmov | | 1 019 542 | 20% | | 693 629 | 23% |

INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienený majetok

Podmieneným majetkom sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky.

2. 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.

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť eviduje záväzok v súvislosti s prenájmom časti priestorov, ktorý je dohodnutý do roku 2024 vo výške 33 578 EUR (2022: 63 258 EUR).

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

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

TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

| Charakteristika transakcie | Spriaznená osoba | 2023 | 2022 |
|----------------------------|---|------------|------------|
| Nákup majetku | Ostatné spriaznené strany | 445 272 | 108 998 |
| Nákup služieb | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 30 843 | 30 799 |
| | Ostatné spriaznené strany | 8 953 097 | 9 127 457 |
| Predaj služieb | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 3 945 975 | 14 523 028 |
| | Ostatné spriaznené strany | 72 980 894 | 58 936 655 |
| Leasing | Ostatné spriaznené strany | 15 495 | 17 915 |
| Licencie | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 99 392 | 269 110 |
| | Ostatné spriaznené strany | 1 904 733 | 1 834 978 |
| Iné | Ostatné spriaznené strany | 330 276 | 117 223 |

| Charakteristika zostatku | Spriaznená osoba | Stav k 31.12.2023 | Stav k 31.12.2022 |
|-------------------------------|---|----------------------|----------------------|
| Závazky z obchodného styku | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 7 574 | 0 |
| | Ostatné spriaznené strany | 594 861 | 157 632 |
| Pohľadávky z obchodného styku | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 39 406 | 34 497 |
| | Ostatné spriaznené strany | 653 551 | 924 995 |
| Poskytnuté pôžičky | Ostatné spriaznené strany | 15 506 701 | 13 765 310 |
| Prijaté pôžičky | | | |
| Leasing | Ostatné spriaznené strany | | 1 602 |

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

Členovia štatutárnych orgánov spoločnosti nemajú žiadne príjmy a výhody za výkon funkcie.

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.

PREHL'AD 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 | | | | Stav k 31.12.2023 |
|---|------------------|------------------|------------------|----------|----------------------|
| | 1.1.2023 | Prírastky | Úbytky | Presuny | |
| Základné imanie | 715 000 | 0 | 0 | 0 | 715 000 |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond | 71 500 | 0 | 0 | 0 | 71 500 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 4 247 697 | 0 | 0 | 0 | 4 247 697 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 2 332 063 | 3 314 930 | 2 332 063 | 0 | 3 314 930 |
| Vlastné imanie spolu | 7 366 260 | 3 314 930 | 2 332 063 | 0 | 8 349 127 |

| Položka vlastného imania | Stav k | | | | Stav k 31.12.2022 |
|---|------------------|------------------|----------|------------|----------------------|
| | 1.1.2022 | Prírastky | Úbytky | Presuny | |
| Základné imanie | 715 000 | 0 | 0 | 0 | 715 000 |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond | 71 500 | 0 | 0 | 0 | 71 500 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 1 546 815 | 0 | 0 | 2 700 882 | 4 247 697 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 2 700 883 | 2 332 062 | 0 | -2 700 882 | 2 332 063 |
| Vlastné imanie spolu | 5 034 198 | 2 332 062 | 0 | 0 | 7 366 260 |

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2022

Účtovný zisk za rok 2022 vo výške 2 332 062 EUR bol rozdelený nasledovne:

- Zisk bol vyplatený jedinému spoločníkovi vo výške 2 332 062 EUR

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2023

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2023.

PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- 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,
- 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 jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

| Názov položky | 2023 | 2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| Výsledok hospodárenia pred zdanením | 4 334 472 | 3 025 692 |
| <i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i> | | |
| Odpis zásob | 1 980 | 0 |
| Odpisy dlhodobého majetku | 1 534 810 | 1 746 498 |
| Zmena stavu rezerv | -198 430 | -1 727 052 |
| Úrokové náklady (netto) | -330 276 | 99 168 |
| Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku | -924 | -10 367 |
| Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu | 5 341 632 | 3 133 939 |
| <i>Zmena pracovného kapitálu:</i> | | |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia | 33 904 | -942 881 |
| Úbytok (prírastok) zásob | -1 980 | 0 |
| (Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia | 214 663 | -543 339 |
| Prevádzkové peňažné toky | 5 588 219 | 1 647 718 |
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | |
| Prevádzkové peňažné toky | 5 588 219 | 1 647 718 |
| Zaplatené úroky | 0 | -137 615 |
| Prijaté úroky | 330 276 | 38 447 |
| Zaplatená daň z príjmov | 18 164 | 83 416 |
| Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti | 5 936 659 | 1 631 966 |
| Peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| Nákup dlhodobého majetku | -1 872 122 | -1 776 312 |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku | 7 222 | 144 153 |
| Poskytnuté dlhodobé pôžičky | -1 741 391 | 0 |
| Čisté peňažné toky z investičnej činnosti | -3 606 291 | -1 632 159 |
| Peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| Čisté peňažné toky z finančnej činnosti | -2 332 063 | 0 |
| Vyplatené dividendy | -2 332 063 | 0 |
| Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov | -1 695 | -193 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka | 2 775 | 2 968 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka | 1 080 | 2 775 |