

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

Deutsche Telekom Services Europe Slovakia s. r. o.
Legionárska 10
811 07 Bratislava

Spoločnosť Deutsche Telekom Services Europe Slovakia s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 6. augusta 2009 a do Obchodného registra bola zapísaná 1. septembra 2009 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III v Bratislave, oddiel Sro, vložka č. 60118/B).

Opis vykonávanej činnosti:

- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
- počítačové služby
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- administratívne služby
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- prenájom hnutel'ných vecí

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. 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.

4. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie končiacie k 31. decembru 2022 bola schválená 26. mája 2023 spoločníkom Deutsche Telekom Services SE.

5. Údaje o skupine

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Deutsche Telekom Services Europe SE, Friedrich-Ebert-Allee 140, D-53113 Bonn, Spolková republika Nemecko, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Deutsche Telekom. Túto konsolidovanú účtovnú závierku možno získať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	930	854
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	964	917
počet vedúcich zamestnancov	3	3

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 26. mája 2023 spoločnosť Deloitte Audit, s. r. o., IČO 31 343 414 ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2023.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Konatelia:	Ing. Marek Rešovský Ing. Pavel Jireček	Ing. Marek Rešovský Ing. Pavel Jireček
Prokurista:	Ing. Martin Kravec	Ing. Martin Kravec

2. 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 %
	absolútne	v %		
Deutsche Telekom Services Europe SE	6 520 000	100	100,00%	100,00%

C. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

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 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.

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.

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 zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, čo je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Účtovná jednotka odpisuje dlhodobý nehmotný majetok s ohľadom na maximálnu dobu odpisovania 5 rokov. Účtovná jednotka tvorí odpisový plán dlhodobého nehmotného majetku v súlade s daňovými odpismi. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom došlo k uvedeniu majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 150 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Účtovná jednotka odpisuje dlhodobý hmotný majetok s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania. Účtovná jednotka tvorí odpisový plán dlhodobého hmotného majetku v súlade s daňovými odpismi. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom došlo k uvedeniu majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 150 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania. Výnimku tvoria mobilné telefóny a počítačové monitory, ktoré sa zaraďujú do majetku aj keď ich obstarávací cena neprevyšuje 150 EUR. Inventár sa zaraďuje do majetku len ak hodnota prevyšuje 300 EUR. Položky identických aktív dlhodobého použitia, ktorých individuálna hodnota nepresahuje 150 EUR a ich súhrnná hodnota prevyšuje 10 000 EUR sa zaraďujú na účty dlhodobého majetku.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Budovy	5 - 33	Rovnomerná	3,03 – 20
Ostatné kancelárske zariadenia	3 - 8	Rovnomerná	12,5 - 33,33
Inventár	3 – 13	Rovnomerná	7,69 – 33,33
IT zariadenia	3 – 5	Rovnomerná	20 – 33,33
Telekomunikačné koncové zariadenia	2 – 5	Rovnomerná	20 – 50
Softvér	2 – 4	Rovnomerná	25 – 50

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.

Majetok spoločnosti je poistený prostredníctvom globálnej poisťovnej zmluvy materskej spoločnosti, ktorá je k dispozícii v sídle materskej spoločnosti.

c) **Pohľadávky**

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

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

d) **Finančné účty**

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

e) **Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

f) **Opravné položky**

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

g) Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na 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.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, bonusy, rezervy na pokuty, audit a ostatné.

h) Záväzky

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

i) Zamestnanecké požitky

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

j) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

k) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

l) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

m) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

n) 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.

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 z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja služieb zákazníkom v rámci skupiny Deutsche Telekom.

[illegible]

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2022	0	183 932	0	0	0	0	0	183 932
Prírastky	0	4 692	0	0	0	0	0	4 692
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	188 624	0	0	0	0	0	188 624
Oprávky								0
Stav k 1.1.2022	0	131 104	0	0	0	0	0	131 104
Prírastky	0	30 289	0		0	0	0	30 289
Úbytky	0		0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	161 394	0	0	0	0	0	161 394
Opravné položky								0
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
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								0
Stav k 1.1.2022	0	52 827	0	0	0	0	0	52 827
Stav k 31.12.2022	0	27 231	0	0	0	0	0	27 231

2. 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	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2023	0	308 576	2 188 605	0	0	223 333	0	0	2 720 514
Prírastky	0	25 343	685 817	0	0	5 708	0	0	716 866
Úbytky	0	0	480 390	0	0	10 699	0	0	491 088
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	333 919	2 394 032	0	0	218 342	0	0	2 946 292
Oprávky									0
Stav k 1.1.2023	0	118 267	1 453 554	0	0	85 838	0	0	1 657 659
Prírastky	0	32 404	509 066	0	0	37 958	0	0	579 427
Úbytky	0	0	463 026	0	0	6 518	0	0	469 544
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	150 671	1 499 595	0	0	117 277	0	0	1 767 543
Opravné položky									0
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
Stav k 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									0
Stav k 1.1.2023	0	190 309	735 051	0	0	137 495	0	0	1 062 855
Stav k 31.12.2023	0	183 248	894 437	0	0	101 065	0	0	1 178 749

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2022	0	290 099	1 778 934	0	0	194 211	0	2 263 244
Prírastky	0	18 477	537 952	0	0	29 122	0	585 551
Úbytky	0	0	128 281	0	0	0	0	128 281
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	308 576	2 188 605	0	0	223 333	0	2 720 514
Oprávky								0
Stav k 1.1.2022	0	88 391	1 075 234	0	0	50 514	0	1 214 138
Prírastky	0	29 877	504 380	0	0	35 324	0	569 581
Úbytky	0	0	126 060	0	0	0	0	126 060
Presuny	0	0 0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	118 267	1 453 554	0	0	85 838	0	1 657 659
Opravné položky								0
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
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								0
Stav k 1.1.2022	0	201 709	703 700	0	0	143 697	0	1 049 106
Stav k 31.12.2022	0	190 309	735 051	0	0	137 495	0	1 062 855

3. Pohľadávky

S ohľadom na skutočnosť, že zákazníkmi spoločnosti sú prevažne účtovné jednotky v rámci konsolidovaného celku, spoločnosť v sledovanom období neúčtovala o opravnej položke k pohľadávkam.

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k dňu zostavenia účtovnej závierky je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	32 165	0	32 165
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	30 301	0	30 301
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 864	0	1 864
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	12 236 001	0	12 236 001
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	11 927 954	0	11 927 954
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	197 125	0	197 125
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	110 922	0	110 922
Krátkodobé pohľadávky spolu	12 268 166	0	12 268 166

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:	657 929	0	657 929
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	657 405	0	657 405
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	524	0	524
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	10 882 862	0	10 882 862
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	10 425 477	0	10 425 477
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	367 669	0	367 669
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	89 716	0	89 716
Krátkodobé pohľadávky spolu	11 540 791	0	11 540 791

4. Poskytnuté pôžičky

Prehľad pôžičiek poskytnutých spriazneným stranám je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2023	Suma istiny v EUR k 31.12.2022
Krátkodobé pôžičky, z toho:		EONIA marža Január / December		11 927 954	10 425 477
Cashpooling	EUR	1,85406% / 4,197487%	na požiadanie	11 927 954	10 425 477

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.

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:	8 873	14 961
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	110 376	194 370
Nájomné, prevádzkové náklady	36 980	129 122
Predplatné - inzercia	7 270	9 618
Ostatne	66 126	55 629
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Služby	0	0
Spolu	119 249	209 330

PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

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	113 657	221 172
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	228 942	113 656
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	228 942	113 656
Čerpanie sociálneho fondu	242 282	221 172
Konečný zostatok sociálneho fondu	100 317	113 657

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		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	179 171	0	0	179 171
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	78 854	0	0	78 854
Záväzky zo sociálneho fondu	0	100 317	0	0	100 317
Dlhodobé záväzky spolu	0	179 171	0	0	179 171
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	442 234	0	442 234
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	278 683	0	278 683
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	163 551		163 551
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 787 167	0	2 787 167
Záväzky voči zamestnancom	0	0	1 466 057	0	1 466 057
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	931 987	0	931 987
Daňové záväzky a dotácie	0	0	388 736	0	388 736
Iné záväzky	0	0	387	0	387
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	3 229 401	0	3 229 401

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		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	113 657	0	0	113 657
Závazky zo sociálneho fondu	0	113 657	0	0	113 657
Dlhodobé záväzky spolu	0	113 657	0	0	113 657
	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	729 274	0	729 274
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	291 698	0	291 698
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	437 576		437 576
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 910 967	0	2 910 967
Závazky voči zamestnancom	0	0	1 594 702	0	1 594 702
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	1 027 833	0	1 027 833
Daňové záväzky a dotácie	0	0	287 816	0	287 816
Iné záväzky	0	0	616	0	616
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	3 640 241	0	3 640 241

4. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2023
Dlhodobé rezervy:	67 329	65 933	52 007	0	81 255
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 178 418	3 198 374	3 152 341	19 317	3 205 134
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	182 828	205 675	182 828	0	205 675
Nevyčerpané dovolenky	182 828	205 675	182 828	0	205 675
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	2 995 590	2 992 699	2 969 513	19 317	2 999 459
Bonusy	2 306 841	2 665 268	2 287 524	19 317	2 665 268
Krátkodobé rezervy LTI	31 090	43 263	31 090	0	43 263
Krátkodobé rezervy- Odstupne	18 333		11 573	0	6 760
Rezerva na audit	33 700	36 349	33 700	0	36 349
Ostatné	605 626	247 819	605 626	0	247 819
Ostatné 3. Strany	0			0	0
Rezervy spolu	3 245 747	3 264 307	3 204 348	19 317	3 286 389

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2022
Dlhodobé rezervy:	74 103	71 892	78 665	0	67 329
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 272 836	3 160 464	3 254 344	538	3 178 418
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
	206 962	182 828	206 962	0	182 828
Nevyčerpané dovolenky	206 962	182 828	206 962	0	182 828
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	3 065 874	2 977 637	3 047 383	538	2 995 590
Bonusy	2 303 903	2 306 841	2 303 902	0	2 306 841
Krátkodobé rezervy LTI	1 397	31 470	1 239	538	31 090
Krátkodobé rezervy- Odstupne	24 701	0	6 368	0	18 333
Rezerva na audit	15 438	33 700	15 438	0	33 700
Ostatné	720 435	605 626	720 435	0	605 626
Ostatné 3. Strany	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	3 346 938	3 232 356	3 333 010	538	3 245 747

E. 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 výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	41 859 753	35 826 739
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	260 323	885 785
Čistý obrat celkom	42 120 076	36 712 524

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	2023	Služby 2022
Nemecko	41 679 429	35 826 739
Slovensko	180 324	
Spolu	41 859 753	35 826 739

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:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	260 323	885 786
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	25 911	27 907
Ostatné	234 412	857 879
Finančné výnosy, z toho:	236 406	14 515
Kurzové zisky	230 608	14 464
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:	5 798	51

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	2023	2022
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	6 772 401	6 288 393
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>46 201</i>	<i>36 550</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	36 349	33 700
iné uisťovacie auditorské služby	0	0
súvisiace auditorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neauditorské služby	9 852	2 850
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>6 726 200</i>	<i>6 251 843</i>
Náklady na nájomné budov	2 518 270	2 332 610
Cestovné	358 904	333 580
Aktivity zamestnancov (kurzy, školenia...)	202 961	251 796
Personálne poradenstvo	250 667	187 593
Telekomunikačné služby, internet, prevádzka, IT	2 109 418	1 893 915
Prevádzkové služby (účtovníctvo, právne služby)	151 512	255 622
Náklady na reprezentáciu	291 997	205 862
Ostatné náklady na poskytované služby (opravy, upratovanie, poštovné, skenovanie, likvidácia dokumentov, ostatný nájom)	842 471	790 865
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	-309 697	144 390
Pokuty, penále a úroky z omeškania	-387 477	78 181
ZC predaného majetku	21 544	2 221
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	56 236	63 988
Finančné náklady, z toho:	2 264	3 295
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>2 150</i>	<i>902</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 150	902
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>114</i>	<i>2 392</i>
Ostatné finančné náklady	114	2 392
Nákladové úroky		
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Osobné náklady, z toho:	33 319 782	28 311 325
Mzdy	23 119 639	20 001 429
Ostatné náklady na závislú činnosť	344 358	108 143
Sociálne poistenie	5 835 172	4 947 747
Zdravotné poistenie	2 315 544	1 963 392
Sociálne zabezpečenie	1 705 069	1 290 614

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2023
Dlhodobý majetok	50 128	0	42 630	92 758
Rezervy	3 308 940	0	-19 604	3 289 337
Daňové straty	0	0	0	0
Ostatné	14 408	0	-7 882	6 525
Celkom	3 373 476	0	15 144	3 388 620
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	708 429	0	3 181	711 610
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	708 429	0	3 181	711 610

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

Názov položky	Základ dane	2023 Daň	Daň v %	Základ dane	2022 Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 580 753			963 403		
Teoretická daň		331 966	21%		202 315	21%
Daňovo neuznané náklady	365 362	76 726		291 465	61 208	
Položky znižujúce základ dane		0				
Ine		0				
Spolu		408 692			263 523	
Splatná daň z príjmov	0	411 873		0	240 392	
Odložená daň z príjmov	0	-3 180		0	23 131	
Celková daň z príjmov	0	408 693	26%	0	263 523	27%

F. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť eviduje k 31.12.2022 záväzok v súvislosti s prenájom priestorov, vo výške 8 520 997 EUR.

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.

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

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

H. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Transakcie so spriaznenými osobami (sesterské spoločnosti a materské spoločnosť) sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Druh obchodu		Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2023	2022
Poskytovanie služieb / účtovníckych služieb	Poskytnutie služieb	41 910 692	36 732 374
Nákup služieb	Nákup služieb	3 270 707	3 079 729

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Pohľadávky z obchodného styku – materská spoločnosť a ostatné spriaznené strany	30 301	657 405
Príjmy budúcich období styku - ostatné spriaznené strany	0	0
Poskytnuté pôžičky – ostatné spriaznené strany	11 927 954	10 425 477
Aktíva spolu	11 958 255	11 082 882
Záväzky z obchodného styku – ostatné spriaznené strany	278 683	291 698
Pasíva spolu	278 683	291 698

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 pôžičky alebo záruky.

I. 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.

J. PREHĽAD 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 31.12.2023
Základné imanie	6 520 000	0	0	0	6 520 000
Zákonný rezervný fond	248 037	0	0	34 995	283 032
Ostatné kapitálové fondy	100 000	0	0	0	100 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 801 728	0	0	0	2 801 728
Neuhrazená strata minulých rokov	-3 820 654	0	0	536 262	-3 284 392
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	699 881	1 172 100	128 624	-571 257	1 172 100
Vlastné imanie spolu	6 548 992	1 172 100	128 624	0	7 592 468

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
Základné imanie	6 520 000	0	0	0	6 520 000
Zákonný rezervný fond	208 687	0	0	39 350	248 037
Ostatné kapitálové fondy	100 000	0	0	0	100 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 801 728	0	0	0	2 801 728
Neuhrazená strata minulých rokov	-4 568 297	0	0	747 643	-3 820 654
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	786 992	699 881	0	-786 992	699 881
Vlastné imanie spolu	5 849 111	699 881	0	0	6 548 992

Hodnota splateného základného imania predstavuje 6 520 000 EUR.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2022

Účtovný zisk za rok 2022 vo výške 699 881 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Rok 2022
Účtovný zisk	699 881
Vysporiadanie účtovného zisku	
Tvorba zákonného rezervného fondu	34 995
Prevod do dlhodobých rezerv- Sociálny fond	128 624
Prevod do neuhrazených strát minulých rokov	536 262
Spolu	699 881

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2023

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

K. 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:

	2023 EUR	2022 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	1 580 792	963 404
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	603 609	599 870
Zmena stavu rezerv	40 642	-59 916
Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-165	
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	90 081	
Strata z predaja DM	-4 366	-25 686
Úrokové náklady (netto)		
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 310 593	1 477 671
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	646 155	-750 793
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-645 448	700 367
Prevádzkové peňažné toky	2 311 300	1 427 245
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	2 311 300	1 427 245
Zaplatená daň z príjmov	-111 428	-285 550
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 199 872	1 141 696
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-723 305	-590 243
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	25 910	27 907
Poskytnuté pôžičky (cash pooling)	-1 502 477	-579 360
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-2 199 872	-1 141 696
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Prijaté úroky	0	0
Zaplatené úroky	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	0	0
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	0	0
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	0	0