

## Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 30. aprílu 2024

### I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

#### 1. Názov a sídlo

Allen Overy Shearman Sterling s.r.o.  
Eurovea Central 1, Pribinova 4  
811 09 Bratislava

Spoločnosť Allen Overy Shearman Sterling s.r.o. (ďalej len „**Spoločnosť**“) bola založená 19. augusta 2002 a do Obchodného registra bola zapísaná 27. marca 2003. Obchodný register Mestský súd Bratislava III, oddiel: Sro, vložka č.28828/B. Od 1. mája 2024 Spoločnosť zmenila svoje obchodné meno z Allen & Overy Bratislava, s.r.o. na Allen Overy Shearman Sterling s.r.o..

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Hlavnou činnosťou Spoločnosti je poskytovanie právnych služieb podľa zákona č. 586/2003 Z.z. o advokácii.

#### 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 15. augusta 2023 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

#### 4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. aprílu 2024 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. mája 2023 do 30. apríla 2024.

#### 5. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 30.04.2024	Stav k 30.04.2023
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	30	31
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	26	28
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	0	0

#### 6. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za zoskupenie s názvom Allen Overy, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako pridružená účtovná jednotka, zostavuje Allen Overy Shearman Sterling LLP, so sídlom One Bishops Square, Londýn, Veľká Británia. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky si možno vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

#### 7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 4. apríla 2024 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 30. apríla 2024.

## 8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

### Orgány Spoločnosti

	Stav k 30.04.2024	Stav k 30.04.2023
Konatelia:	Mgr. Martin Magál , LL.M. (od 31.12.2003) Mgr. Renátus Kollár (od 31.12.2003) Willem Dejonghe (od 19.02.2009 do 30.04.2024) Hans Schoneweg (od 12.10.2021) Mgr. Richard Macko (od 21.02.2024) Lucia Raimanová (od 01.12.2016) Attila Csongrády (od 01.12.2016) Dirk Meeus (od 01.07.2009) Piotr Redo (od 01.07.2017) Astrid Krüger (od 23.03.2021) Olaf Meisen (od 23.03.2021) Gottfried-Eduard Breuninger (od 27.04.2021)	Mgr. Martin Magál , LL.M. (od 31.12.2003) Mgr. Renátus Kollár (od 31.12.2003) Willem Dejonghe (od 19.02.2009) Hans Schoneweg (od 12.10.2021) Mgr. Peter Šťastný (od 01.06.2011) Lucia Raimanová (od 01.12.2016) Attila Csongrády (od 01.12.2016) Dirk Meeus (od 01.07.2009) Piotr Redo (od 01.07.2017) Astrid Krüger (od 23.03.2021) Olaf Meisen (od 23.03.2021) Gottfried-Eduard Breuninger (od 27.04.2021)

### Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 30. aprílu 202 a k 30. aprílu 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 %			
Martin Magál, LL.M.	5 000	38,46%	99,00%	0%	0
Renátus Kollár, Mgr.	1 000	7,69%	0,125%	0%	0
Willem Dejonghe	1 000	7,69%	0,125%	0%	0
Dirk Meeus	1 000	7,69%	0,125%	0%	0
Astrid Krüger	1 000	7,69%	0,125%	0%	0
Olaf Meisen	1 000	7,69%	0,125%	0%	0
Gottfried-Eduard Breuninger	1 000	7,69%	0,125%	0%	0
Lucia Raimanová	1 000	7,69%	0,125%	0%	0
Hans Schoneweg	1 000	7,69%	0,125%	0%	0
<b>Spolu</b>	<b>13 000</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>0%</b>	<b>0</b>

## II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

### 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.

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

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

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

## b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	<b>Predpokladaná doba používania (roky)</b>	<b>Metóda odpisovania</b>	<b>Ročná odpisová sadzba (%)</b>
Softvér	2 roky	Rovnomerná	50

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

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

	<b>Predpokladaná doba používania (roky)</b>	<b>Metóda odpisovania</b>	<b>Ročná odpisová sadzba (%)</b>
Inventár	5 rokov	Rovnomerná	20
Kancelárske zariadenia	5 rokov	Rovnomerná	20
Počítače	2 roky	Rovnomerná	50
Technické zhodnotenie majetku v nájme	11 rokov	Rovnomerná	9,1

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

## c) Zákazková výroba

Ak výsledok zo zákazkovej výroby možno spoľahlivo odhadnúť a existuje predpoklad, že zákazka nebude stratová, výnosy a náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú metódou stupňa dokončenia, pričom stupeň dokončenia zákazky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, zisťuje kumulatívne ako zistenie stavu vykonanej práce, napr. pomocou odpracovaných hodín, ukončených operácií.

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

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

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

**d) Pohľadávky**

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú 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 ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom, ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyfakturované dodávky a služby, rezervu na bonusy a nevyčerpané dovolenky.

**i) Záväzky**

Záväzky sa pri ich vzniku 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.

**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.

#### k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmu 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 než jej daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

#### l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- 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, napr. z dôvodu rôznych daňových a účtovných odpisov, ak pri prvotnom účtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu nevznikol dočasný rozdiel.

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

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

#### n) Lízing (Spoločnosť je nájomca)

**Operatívny lízing.** Prenájom majetku formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania lízingovej zmluvy.

#### o) 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.

**p) Vykazovanie výnosov**

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

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Ten 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 poskytovania právnych služieb klientom na Slovensku a v zahraničí.

**q) Opravy chýb minulých účtovných období**

Spoločnosť v tomto ani v minulo-ročnom účtovnom období nevykonala opravu chýb.

### III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

#### AKTÍVA

#### 1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
<b>Stav k 1.5.2023</b>	<b>0</b>	<b>15 811</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15 811</b>
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
<b>Stav k 30.04.2024</b>	<b>0</b>	<b>15 811</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15 811</b>
Oprávky								
<b>Stav k 1.5.2023</b>	<b>0</b>	<b>3 953</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 953</b>
Prírastky	0	7 905	0	0	0	0	0	7 905
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 30.04.2024</b>	<b>0</b>	<b>11 858</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11 858</b>
Opravné položky								
<b>Stav k 1.5.2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>Stav k 30.04.2024</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota								
<b>Stav k 1.5.2023</b>	<b>0</b>	<b>11 858</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11 858</b>
<b>Stav k 30.04.2024</b>	<b>0</b>	<b>3 953</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 953</b>

Spoločnosť nemá záložné právo ani obmedzené právo nakladať s dlhodobým nehmotným majetkom.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu	
Prvotné ocenenie									
<b>Stav k 1.5.2022</b>	<b>0</b>	<b>2 854</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10 724</b>	<b>0</b>	<b>13 578</b>
Prírastky	0	5 087	0		0	0	0	0	5 087
Úbytky	0	2 854	0		0	0	0	0	2 854
Presuny	0	10 724	0		0	0	-10 724	0	0
<b>Stav k 30.04.2023</b>	<b>0</b>	<b>15 811</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15 811</b>
Oprávky									
<b>Stav k 1.5.2022</b>	<b>0</b>	<b>2 854</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 854</b>
Prírastky	0	3 953	0		0	0	0	0	3 953
Úbytky	0	2 854	0		0	0	0	0	2 854
Presuny	0	0	0		0	0	0	0	0
<b>Stav k 30.04.2023</b>	<b>0</b>	<b>3 953</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 953</b>
Opravné položky									
<b>Stav k 1.5.2022</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>Stav k 30.04.2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav k 1.5.2022</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10 724</b>	<b>0</b>	<b>10 724</b>
<b>Stav k 30.04.2023</b>	<b>0</b>	<b>11 858</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11 858</b>

## 2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
<b>Stav k 1.5.2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>577 915</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>520 788</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 098 703</b>
Prírastky	0	0	87 629	0	0	12 926	0	0	100 555
Úbytky	0	0	156 640	0	0	10 000	0	0	166 640
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 30.04.2024</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>508 904</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>523 714</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 032 618</b>
Oprávky									
<b>Stav k 1.5.2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>453 768</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>504 192</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>957 960</b>
Prírastky	0	0	59 108	0	0	9 158	0	0	68 266
Úbytky	0	0	156 640	0	0	10 000	0	0	166 640
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 30.04.2024</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>356 236</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>503 350</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>859 586</b>
Opravné položky									
<b>Stav k 1.5.2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>Stav k 30.04.2024</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav k 1.5.2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>124 147</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>16 596</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>140 743</b>
<b>Stav k 30.04.2024</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>152 668</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20 364</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>173 032</b>

Spoločnosť nemá záložné právo ani obmedzené právo nakladať s dlhodobým hmotným majetkom.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
<b>Stav k 1.5.2022</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>515 167</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>520 788</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 035 955</b>
Prírastky	0	0	125 649	0	0		0	0	125 649
Úbytky	0	0	62 901	0	0	0	0	0	62 901
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 30.04.2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>577 915</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>520 788</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 098 703</b>
Oprávky									
<b>Stav k 1.5.2022</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>461 540</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>500 986</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>962 526</b>
Prírastky	0	0	55 129	0	0	3 206	0	0	58 335
Úbytky	0	0	62 901	0	0	0	0	0	62 901
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 30.04.2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>453 768</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>504 192</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>957 960</b>
Opravné položky									
<b>Stav k 1.5.2022</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>Stav k 30.04.2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav k 1.5.2022</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>53 627</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>19 802</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>73 429</b>
<b>Stav k 30.04.2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>124 147</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>16 596</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>140 743</b>

### 3. Zákazková výroba – poskytovanie služieb

Zákazková výroba

Všeobecné informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené nižšie.

Názov položky	2024	2023
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	10 776 210	12 502 058
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia	355 742	-244 276
<b>Hodnota zmluvných výnosov</b>	<b>11 131 952</b>	<b>12 257 782</b>

### 4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.5.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 30.04.2024
<b>Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>111 278</b>	<b>19 047</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>130 325</b>
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	111 278	19 047	0	0	130 325
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>111 278</b>	<b>19 047</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>130 325</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.5.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 30.04.2023
<b>Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>119 538</b>	<b>0</b>	<b>8 260</b>	<b>0</b>	<b>111 278</b>
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	119 538	0	8 260	0	111 278
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>119 538</b>	<b>0</b>	<b>8 260</b>	<b>0</b>	<b>111 278</b>
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>119 538</b>	<b>0</b>	<b>8 260</b>	<b>0</b>	<b>111 278</b>

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 30. aprílu 202 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>1 560 386</b>	<b>2 362 213</b>	<b>3 922 599</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	566 604	2 057 461	2 624 065
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	993 782	304 752	1 298 534
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>1 648 895</b>	<b>0</b>	<b>1 648 895</b>
Čistá hodnota zákazky	1 615 119	0	1 615 119
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	13 000	0	13 000
Daňové pohľadávky a dotácie	16 828	0	16 828
Iné pohľadávky	3 948	0	3 948
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>3 209 281</b>	<b>2 362 213</b>	<b>5 571 494</b>

Spoločnosť nemá záložné právo ani obmedzené právo nakladať s pohľadávkami Spoločnosti.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>2 051 647</b>	<b>1 484 269</b>	<b>3 535 916</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	790 990	961 230	1 752 220
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 260 657	523 039	1 783 696
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>1 286 127</b>	<b>0</b>	<b>1 286 127</b>
Čistá hodnota zákazky	1 259 377	0	1 259 377
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	13 000	0	13 000
Daňové pohľadávky a dotácie	140	0	140
Iné pohľadávky	13 610	0	13 610
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>3 337 774</b>	<b>1 484 269</b>	<b>4 822 043</b>

## 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 na strane 17.

## 6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

## 7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 30.04.2024	Stav k 30.04.2023
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>52 257</b>	<b>48 499</b>
Predplatené	1 602	2 982
Vopred platené nájomné	28 184	28 847
Vopred platené ostatné služby	10 756	11 211
Vopred platené náklady na cestovné	4 197	0
Vopred platené členské	4 505	1 857
Vopred platená zdravotná starostlivosť	3 013	3 602
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>22 846</b>	<b>12 063</b>
Úroky z pôžičiek	2 528	146
Nevyfakturované hotovostné výdavky	20 318	11 917
<b>Spolu</b>	<b>75 103</b>	<b>60 562</b>

## PASÍVA

### 1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v Poznámkach v časti VIII na strane 19.

## 2. Sociálny fond

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

Názov položky	2024	2023
<b>Začiatočný stav sociálneho fondu</b>	<b>678</b>	<b>13 350</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 551	11 841
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>6 551</b>	<b>11 841</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>6 644</b>	<b>24 513</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>585</b>	<b>678</b>

## 3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. aprílu 202:

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		
<b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>585</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>585</b>
Závazky zo sociálneho fondu	0	585	0	0	585
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>585</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>585</b>
<b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>257 755</b>	<b>309 508</b>	<b>567 263</b>
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	189 660	276 726	466 386
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	68 095	32 782	100 877
<b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>343 058</b>	<b>0</b>	<b>343 058</b>
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	326 086	0	326 086
Závazky voči zamestnancom	0	0	3 975	0	3 975
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	433	0	433
Daňové záväzky a dotácie	0	0	12 564	0	12 564
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>600 813</b>	<b>309 508</b>	<b>910 321</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov			Závazky po lehote splatnosti	Spolu závazky
	jeden rok až päť rokov	do jedného roka			
<b>Dlhodobé závazky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné dlhodobé závazky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>678</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>678</b>
Závazky zo sociálneho fondu	0	678	0	0	678
<b>Dlhodobé závazky spolu</b>	<b>0</b>	<b>678</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>678</b>
<b>Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>644 901</b>	<b>56 498</b>	<b>701 399</b>
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	588 558	0	588 558
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	56 343	56 498	112 841
<b>Ostatné krátkodobé závazky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>888 355</b>	<b>0</b>	<b>888 355</b>
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	700 025	0	700 025
Závazky voči zamestnancom	0	0	1 884	0	1 884
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	262	0	262
Daňové závazky a dotácie	0	0	186 184	0	186 184
<b>Krátkodobé závazky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 533 256</b>	<b>56 498</b>	<b>1 589 754</b>

Závazky spoločnosti nie sú zabezpečené.

#### 4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok končiaci 30. apríla 2024 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.5.2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 30.04.2024
	0				0
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>893 109</b>	<b>722 467</b>	<b>727 320</b>	<b>0</b>	<b>888 256</b>
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>44 556</i>	<i>23 345</i>	<i>30 922</i>	<i>0</i>	<i>36 979</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	44 556	23 345	30 922	0	36 979
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>848 553</i>	<i>699 122</i>	<i>696 398</i>	<i>0</i>	<i>851 277</i>
Rezerva na bonusy	663 398	483 574	511 243	0	635 729
Rezerva na nevyfakturované služby	185 155	215 548	185 155	0	215 548
<b>Rezervy spolu</b>	<b>893 109</b>	<b>722 467</b>	<b>727 320</b>	<b>0</b>	<b>888 256</b>

Rezervy budú použité v roku končiacom 30. apríla 2025.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.5.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 30.04.2023
	0				0
<b>Dlhodobé rezervy:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>1 013 599</b>	<b>877 336</b>	<b>994 188</b>	<b>3 638</b>	<b>893 109</b>
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>48 424</i>	<i>29 361</i>	<i>33 229</i>		<i>44 556</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	48 424	29 361	33 229	0	44 556
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>965 175</i>	<i>847 975</i>	<i>960 959</i>	<i>3 638</i>	<i>848 553</i>
Rezerva na bonusy	570 921	662 820	568 315	2 028	663 398
Rezerva na nevyfakturované služby	394 254	185 155	392 644	1 610	185 155
<b>Rezervy spolu</b>	<b>1 013 599</b>	<b>877 336</b>	<b>994 188</b>	<b>3 638</b>	<b>893 109</b>

#### 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	2024	2023
<b>Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:</b>	<b>11 131 952</b>	<b>12 257 782</b>
Tržby z predaja služieb	10 776 210	12 502 058
Výnosy zo zákazky	355 742	-244 276
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>11 131 952</b>	<b>12 257 782</b>

#### 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	Tržby za poskytnuté služby	
	2024	2023
Slovensko	4 323 639	6 286 776
EÚ	2 685 055	2 181 040
Mimo EÚ	3 767 516	4 034 242
Čistá hodnota zákazky	355 742	-244 276
<b>Spolu</b>	<b>11 131 952</b>	<b>12 257 782</b>

##### 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	2024	2023
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	<b>0</b>	
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>415 579</b>	<b>341 1</b>
Náhrada vynaložených nákladov	413 662	341 1
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 917	
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>58 398</b>	<b>57 3</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	55 521	56 6
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	2 877	6
Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek	1 117	1
Ostatné finančné výnosy	1 760	5

## 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	2024	2023
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>5 304 553</b>	<b>5 718 120</b>
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	24 948	39 152
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	24 948	22 602
daňové poradenstvo	0	16 550
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	5 279 605	5 678 968
Doprava	101 127	108 280
Operatívny leasing	23 572	22 849
Nájomné	256 832	251 762
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	2 835 593	3 359 034
Náklady na telekomunikačné služby	21 642	25 805
Poplatky platené Skupine	1 773 930	1 611 801
Marketing	50 034	25 668
Reprezentačné	83 245	68 989
Vzdelávacie služby	23 619	20 001
Kuriérske služby	7 245	5 345
Ostatné	102 766	179 434
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>60 996</b>	<b>22 429</b>
Dary	5 400	4 490
Ostatné	33 250	25 781
Odpis pohľadávky	3 299	419
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	19 047	-8 261
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>37 409</b>	<b>92 607</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	31 055	89 129
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	3 707
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	6 354	3 478
Bankové poplatky	2 797	3 478
Ostatné	3 557	0

### 5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2024	2023
<b>Osobné náklady, z toho:</b>	<b>3 829 521</b>	<b>4 117 990</b>
Mzdy	3 009 515	3 295 374
Sociálne poistenie	326 777	428 116
Zdravotné poistenie	426 147	338 348
Sociálne zabezpečenie	67 082	56 152

## 6. Dane

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

Názov položky	Stav k 30.04.2023	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 30.04.2024
Dlhodobý majetok	356 152	0	-29 002	327 150
Pohľadávky	30 272	0	-1 058	29 214
Rezervy	848 553	0	2 724	851 277
Ostatné	591 228	0	-141 801	449 427
<b>Celkom</b>	<b>1 826 205</b>	<b>0</b>	<b>-169 137</b>	<b>1 657 068</b>
Sadzba dane z príjmov ( v %)	21%	21%	21%	21%
<b>Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný</b>	383 503	0	-35 519	347 984
<b>Vplyv zmeny sadzby dane</b>				
<b>Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby</b>	383 503		-35 519	347 984
<b>Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná</b>	<b>383 503</b>		<b>-35 519</b>	<b>347 984</b>
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 30.04.2022	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 30.04.2023
Dlhodobý majetok	365 131	0	-8 979	356 152
Pohľadávky	46 913	0	-16 641	30 272
Rezervy	965 174	0	-116 621	848 553
Ostatné	509 161	0	82 067	591 228
<b>Celkom</b>	<b>1 886 379</b>	<b>0</b>	<b>-60 174</b>	<b>1 826 205</b>
Sadzba dane z príjmov ( v %)	21%	21%	21%	21%
<b>Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný</b>	396 139	0	-12 636	383 503
<b>Vplyv zmeny sadzby dane</b>				
<b>Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby</b>	396 139		-12 636	383 503
<b>Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná</b>	<b>396 139</b>		<b>-12 636</b>	<b>383 503</b>
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

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

Názov položky	2024			2023		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b>	<b>2 241 534</b>			<b>2 524 722</b>		
teoretická daň		470 722	21%		530 192	21%
Daňovo neuznané náklady	273 710	57 479		117 919	24 763	
<b>Spolu</b>		<b>528 201</b>	<b>23,6%</b>		<b>554 955</b>	<b>22%</b>
Splatná daň z príjmov		492 682	22%		542 319	21,5%
Odložená daň z príjmov		35 519	1,6%		12 636	0,5%
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>528 201</b>	<b>23,6%</b>		<b>554 955</b>	<b>22%</b>

## V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Majetok vzatý do prenájmu

Spoločnosť má prenajaté kancelárske priestory v Eurovea Central 1 od spoločnosti EUROVEA, a.s., ktorá je uzatvorená na dobu určitú do 31. júla 2028 s ročným nájomom približne 250 000 EUR.

### 2. Informácie o podmienených záväzkoch a majetku

Spoločnosť neeviduje k 30. aprílu 2024 ani k 30. aprílu 2023 žiadne podmienené záväzky ani majetok.

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.

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

Spoločnosť k 1. máju 2024 zmenila meno na Allen Overy Shearman Sterling s.r.o. v dôsledku zlúčenia spoločností Allen & Overy LLP a Shearman & Sterling LLP a z neho vyplývajúcej zmeny mena zoskupenia na Allen Overy Shearman Sterling, ktorého je Spoločnosť súčasťou ako pridružená osoba.

Dňa 30. mája 2024 bol vymenovaný nový konateľ Hervé Roland Adadé Ekue.

Okrem toho po 30. apríli 2024 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok končiaci 30. apríla 2024.

## VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

### 1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými stranami

Transakcie so spriaznenými stranami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2024	2023
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	2 688 678	3 433 089
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	3 466 879	3 869 414
Iné záväzky	Ostatné spriaznené strany	6 685	16 581
Iné pohľadávky	Ostatné spriaznené strany	193 235	133 011

  

Charakteristika zostatku	Spriaznená osoba	Stav k 30.04.2024	Stav k 30.04.2023
Záväzky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	466 386	588 558
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	2 624 065	1 752 220
Poskytnuté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	13 000	13 000

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

Názov položky	Štatutárny orgán		Spolu	
	2024	2023	2024	2023
Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho:	<b>1 738 868</b>	<b>2 010 156</b>	<b>1 738 868</b>	<b>2 010 156</b>
<i>Priznané odmeny súčasných členov</i>	1 738 868	2 010 156	1 738 868	2 010 156
Výška poskytnutých záruk alebo iných zabezpečení, z toho:	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Poskytnuté pôžičky k poslednému dňu účtovného obdobia	<b>13 000</b>	<b>13 000</b>	<b>13 000</b>	<b>13 000</b>
Celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Spolu</b>	<b>1 751 868</b>	<b>2 023 156</b>	<b>1 751 868</b>	<b>2 023 156</b>

## VIII. 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				Stav k 30.04.2024
	1.5.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	13 000	0	0	0	13 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 300	0	0	0	1 300
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 710 967	0	1 302 169	1 969 767	3 378 565
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 969 767	1 713 333	0	-1 969 767	1 713 333
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>4 695 034</b>	<b>1 713 333</b>	<b>1 302 169</b>	<b>0</b>	<b>5 106 198</b>

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k 30.04.2023
	1.5.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	13 000	0	0	0	13 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 300	0	0	0	1 300
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 568 688	0	1 361 646	1 503 925	2 710 967
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 503 925	1 969 767	0	-1 503 925	1 969 767
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>4 086 913</b>	<b>1 969 767</b>	<b>1 361 646</b>	<b>0</b>	<b>4 695 034</b>

### 2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok končiaci 30. apríla 2023

Účtovný zisk za rok končiaci 30. apríla 2023 vo výške 1 969 767 EUR bol rozdelený nasledovne:

#### NÁZOV POLOŽKY

#### Rozdelenie účtovného zisku za rok končiaci 30. apríla 2023

Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	1 969 767
<b>Spolu</b>	<b>1 969 767</b>

### 3. Návrh na rozdelenie zisku za rok končiaci 30. apríla 2024

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok končiaci 30. apríla 2024 vo výške 1 713 333 EUR nasledovne:

#### NÁZOV POLOŽKY

##### Rozdelenie účtovného zisku za rok končiaci 30. apríla 2023

Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	1 713 333
<b>Spolu</b>	<b>1 713 333</b>

## IX. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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

- peňažné prostriedky:** peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- peňažné ekvivalenty:** krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (napr. termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou 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	2024	2023
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením</b>	<b>2 241 534</b>	<b>2 524 722</b>
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	76 170	62 287
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	3 299	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	19 047	-8 261
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	0
Zmena stavu rezerv	-4 853	-120 490
Úrokové náklady (netto)	-1 117	-146
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-1 917	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
<b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>	<b>2 332 163</b>	<b>2 458 112</b>
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-750 528	-208 092
Úbytok (prírastok) zásob	0	0
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-174 088	24 632
Iné	0	0
<b>Prevádzkové peňažné toky</b>	<b>1 407 547</b>	<b>2 274 652</b>

Názov položky	2024	2023
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Prevádzkové peňažné toky	1 407 547	2 274 652
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	1 117	146
Zaplatená daň z príjmov	-640 944	-63 990
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>767 720</b>	<b>2 210 808</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Nákup dlhodobého majetku	-100 554	-130 735
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	1 917	0
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>-98 637</b>	<b>-130 735</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Vyplatené dividendy	-1 676 108	-1 350 130
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>-1 676 108</b>	<b>-1 350 130</b>
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
<b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b>	<b>-1 007 025</b>	<b>729 943</b>
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 790 681	1 060 738
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b>783 656</b>	<b>1 790 681</b>