

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. marcu 2024

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Lenovo Global Technology Slovakia s.r.o.
Landererova 12
811 09 Bratislava - mestská časť Staré Mesto

Spoločnosť Lenovo Global Technology Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 31. decembra 2016 a do Obchodného registra bola zapísaná 12. novembra 2016 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III, oddiel Sro, vložka č.115339/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti:

- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- Reklamné a marketingové služby
- Prieskum trhu a verejnej mienky
- Služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
- Počítačové služby
- Vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti
- Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- Administratívne služby
- Vedenie účtovníctva
- Oprava a údržba potrieb pre domácnosť, športových potrieb a výrobkov jemnej mechaniky
- Prenájom hnuťelných vecí
- Výroba komunikačných zariadení, spotrebnej elektroniky, počítačov a kancelárskych strojov

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 19. septembra 2023 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 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. apríla 2023 do 31. marca 2024.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom Lenovo Global Technology International B.V., ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Lenovo Global Technology International B.V. so sídlom De Entrée, Unit A 250, Amsterdam, 1101 EE, Holandské kráľovstvo. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom Lenovo Group, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje Lenovo Group so sídlom 23rd Fl., Lincoln House, Taikoo Place, 979 King's Rd., Quarry Bay, Hong Kong. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.03.2024	Stav k 31.03.2023
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	259	249
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	252	261
počet vedúcich zamestnancov	25	25

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 19. septembra 2023 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok od 1. apríla 2023 do 31. marca 2024.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.03.2024	Stav k 31.03.2023
Konatelia:	Rembert Yarom Meyer-Rochow (od 23. júna 2023)	Christophe Philippe Marie Laurent (do 22. júna 2023)
Prokuristi:	Colm Brendan Gleeson Ivan Iliyanov Bozev Martin Páleník Zuzana Mojšová (od 11. októbra 2023) Marco Novaresio (od 11. októbra 2023)	Colm Brendan Gleeson Ivan Iliyanov Bozev Martin Páleník

Rembert Yarom Meyer-Rochow sa stal konateľom Spoločnosti dňa 23. júna 2023. Christophe Philippe Marie Laurent skončil vo funkcii konateľa dňa 22. júna 2023.
Zuzana Mojšová a Marco Novaresio sa stali prokuristami Spoločnosti dňa 11. októbra 2023.

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. marcu 2024 a k 31. marcu 2023:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
Lenovo Global Technology International B.V.	4 250	85	99	0	0
LENOVO GLOBAL TECHNOLOGY UK LIMITED	750	15	1	0	0
Spolu	5 000	100	100	0	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena neprevýši 1 700 EUR, sa odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania (s výnimkou počítačov, ktoré sa odpisujú po dobu 3 rokov, aj ak ich obstarávacía cena neprevýši 1 700 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 %
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4	Rovnomerne	25
<i>Dopravné prostriedky</i>	6	Rovnomerne	16,66
Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena neprevýši 1 700 EUR	3	Rovnomerne	33,3

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

c) Pohľadávky

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

d) Finančné účty

Finančné účty tvorí zostatok na bankovom účte, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

e) 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.

f) 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 odmeny zamestnancov, nevyčerpanú dovolenku, audit a ostatné prevádzkové náklady, pričom ich použitie sa predpokladá v roku 2024.

g) 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.

h) 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.

i) 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.

j) 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.

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 vyrovnať voči budúcemu základu dane.

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

k) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

l) Cudzía 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.

m) 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.).

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z poskytovania podpory a rôznych centralizovaných služieb spoločnostiam v rámci skupiny Lenovo prevažne v západnej Európe a služieb týkajúcich sa podpory predaja osobných počítačov a doplnkových zariadení pre Lenovo Global Technology International B.V. Výnosy sú realizované na základe servisných zmlúv, ktoré stanovujú výšku servisného poplatku ako skutočne vynaložené náklady Spoločnosti v danom roku a dohodnutú maržu na dané náklady.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné 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 1.4.2023	0	0	206 623	0	0	0	0	0	206 623
Prírastky	0	0	0	0	0	0	86 216	0	86 216
Úbytky	0	0	92 141	0	0	0	0	0	92 141
Presuny	0	0	45 968	0	0	0	-45 968	0	0
Stav k 31.03.2024	0	0	160 450	0	0	0	40 248	0	200 698
Oprávky									
Stav k 1.4.2023	0	0	123 706	0	0	0	0	0	123 706
Prírastky	0	0	39 811	0	0	0	0	0	39 811
Úbytky	0	0	53 450	0	0	0	0	0	53 450
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2024	0	0	110 067	0	0	0	0	0	110 067
Opravné položky									
Stav k 1.4.2023	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 31.03.2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.4.2023	0	0	82 917	0	0	0	0	0	82 917
Stav k 31.03.2024	0	0	50 383	0	0	0	40 248	0	90 631

2. Pohľadávky

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. marcu 2024 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	5 481 534	0	5 481 534
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	5 481 434	0	5 481 434
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	100	0	100
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	271 866	0	271 866
Daňové pohľadávky a dotácie	271 866	0	271 866
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 753 400	0	5 753 400

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:	5 993 140	0	5 993 140
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	5 991 911	0	5 991 911
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 229	0	1 229
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	114 605	0	114 605
Daňové pohľadávky a dotácie	114 605	0	114 605
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 107 745	0	6 107 745

3. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6.

4. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2023/2024	2022/2023
Začiatkový stav sociálneho fondu	73 992	84 874
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	89 092	80 534
Tvorba sociálneho fondu spolu	89 092	80 534
Čerpanie sociálneho fondu	112 589	91 416
Konečný zostatok sociálneho fondu	50 495	73 992

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. marcu 2024:

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti					
Názov položky	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	50 495	0	0	50 495
Závazky zo sociálneho fondu	0	50 495	0	0	50 495
Dlhodobé záväzky spolu	0	50 495	0	0	50 495
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	796 432	0	796 432
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	616 469	325 888	616 469
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	179 963	0	179 963
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 058 837	0	1 058 837
Závazky voči zamestnancom	0	0	671 546	0	671 546
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	374 976	0	374 976
Daňové záväzky a dotácie	0	0	12 315	0	12 315
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 855 269		1 855 269

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti					
Názov položky	viac ako päť rokov	jeden rok až päť ro- kov	do jed- ného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu zá- väzky
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	73 992	0	0	73 992
Závazky zo sociálneho fondu	0	73 992	0	0	73 992
Dlhodobé záväzky spolu	0	73 992	0	0	73 992
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	495 118	316,282	811 400
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	315 385	315 385
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	495 118	897	496 015
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 037 594	0	1 037 594
Závazky voči zamestnancom	0	0	631 207	0	631 207
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	353 452	0	353 452
Daňové záväzky a dotácie	0	0	99 328	0	99 328
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 579 105	316 282	1 895 387

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2023/2024 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.4.2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.03.2024
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 395 921	1 366 334	2 395 921	0	1 366 334
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>361 474</i>	<i>380 147</i>	<i>361 474</i>	<i>0</i>	<i>380 147</i>
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	361 474	380 147	361 474	0	380 147
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>2 034 447</i>	<i>986 187</i>	<i>2 034 447</i>	<i>0</i>	<i>986 187</i>
Odmeny pracovníkom	2 004 926	958 187	2 004 926	0	958 187
Rezerva na audit a daňové poradenstvo	29 521	28 000	29 521	0	28 000
Rezervy spolu	2 395 921	1 366 334	2 395 921	0	1 366 334

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.4.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.03.2023
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 963 996	2 395 921	1 963 996	0	2 395 921
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>354 884</i>	<i>361 474</i>	<i>354 884</i>	<i>0</i>	<i>361 474</i>
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	354 884	361 474	354 884	0	361 474
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 609 112</i>	<i>2 034 447</i>	<i>1 609 112</i>	<i>0</i>	<i>2 034 447</i>
Odmeny pracovníkom	1 582 132	2 004 926	1 582 132	0	2 004 926
Rezerva na audit a daňové poradenstvo	26 980	29 521	26 980	0	29 521
Rezervy spolu	1 963 996	2 395 921	1 963 996	0	2 395 921

IV. 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	2023/2024	2022/2023
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	15 843 285	15 730 670
Tržby z predaja služieb	15 843 285	15 730 670
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	29 788	26 333
Čistý obrat celkom	15 873 073	15 757 003

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Oblasť odbytu	Služby		Spolu	
	2023/2024	2022/2023	2023/2024	2022/2023
Holandské kráľovstvo	15 843 285	15 730 670	15 843 285	15 730 670
Spolu	15 843 285	15 730 670	15 843 285	15 730 670

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	2023/2024	2022/2023
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	29 788	26 333
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	29 788	25 644
Ostatné	0	689
Finančné výnosy, z toho:	264 037	583 620
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	264 037	583 620
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	49 350	5 461

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	2023/2024	2022/2023
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 860 547	1 901 026
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	28 253	28 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	28 253	28 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 832 294</i>	<i>1 873 026</i>
Náklady na inzerciu, reklamu a poradenstvo	263 605	447 558
Náklady na reprezentáciu	25 666	42 858
Cestovné náklady	57 450	100 163
Náklady na vzdelávanie a nábor zamestnancov	116 284	149 106
Nakúpené služby v rámci skupiny Lenovo	1 143 123	997 088
Leasing automobilov	180 036	120 127
Náklady na telekomunikácie a IT služby	55 076	4 539
Ostatné	-8 946	11 587
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	50 521	27 732
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	28 162	26 774
Ostatné	20 359	958
Finančné náklady, z toho:	164 829	480 834
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	162 518	478 121
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	6 553	92 457
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>2 311</i>	<i>2 713</i>
Bankové poplatky	2 311	2 713

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023/2024	2022/2023
Osobné náklady, z toho:	13 279 281	13 118 921
Mzdy	9 836 364	9 767 657
Ostatné náklady na závislú činnosť	146 882	131 434
Sociálne poistenie	2 081 706	2 159 474
Zdravotné poistenie	1 214 329	1 060 356

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.03.2023	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.03.2024
Dlhodobý majetok	-429	0	-217	-646
Rezervy	2 038 127	0	-1 048 541	989 586
Ostatné	26 015	0	538 534	564 549
Celkom	2 063 713	0	-510 224	1 553 489
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21	21	21
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	433 380	0	-107 147	326 233
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	433 380		-107 147	326 233
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	433 380		-107 147	326 233
Odložený daňový záväzok	0		0	0

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

Názov položky	2022/2023			2021/2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	752 704			574 886		
teoretická daň		158 068	21		120 726	21
Daňovo neuznané náklady	81 786	17 176	21	82 208	17 264	21
Spolu		175 244	23		137 990	24
Splatná daň z príjmov		266 182	35		288 913	50
Odložená daň z príjmov		- 90 938	-12		- 150 923	-26
Celková daň z príjmov		175 244	23		137 990	24

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.03.2024	Stav k 31.03.2023
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	386 147 (17 ks automobilov)	209 731 (15 ks automobilov)

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

Po 31. marci 2024 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok končiaci 31. marca 2024.

VII. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Členovia štatutárneho orgánu Spoločnosti nepoberali v bežnom a ani v predchádzajúcom účtovnom období žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu a ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky či záruky.

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2023/2024	2022/2023
Nákup majetku	Lenovo PC HK Limited	1 313	44 061
Nákup majetku	Lenovo Global Technology HK Limited	3 605	0
Nákup majetku	Lenovo (Slovakia) s.r.o.	32 493	46 708
Nákup služieb	Lenovo (Slovakia) s.r.o.	1 143 123	997 088
Predaj majetku	Lenovo (Slovakia) s.r.o.	21 549	42 958
Predaj služieb	Lenovo Global Technology International B.V.	15 843 285	15 730 670

	Spriaznená osoba	Stav k 31.03.2024	Stav k 31.03.2023
Závazky z obchodného styku	Lenovo (Slovakia) s.r.o.	553 276	312 264
Závazky z obchodného styku	Lenovo PC HK Limited	1 313	3 176
Závazky z obchodného styku	Lenovo Global Technology HK Limited	44 703	0
Pohľadávky z obchodného styku	Lenovo Group Limited	85 666	0
Pohľadávky z obchodného styku	Lenovo (Slovakia) s.r.o.	2 079	4 630
Pohľadávky z obchodného styku	Lenovo PC HK Limited	0	64 145
Pohľadávky z obchodného styku	Lenovo Global Technology International B.V.	5 393 683	5 923 136

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. 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 1.4.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.03.2024
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	500	0	0	0	500
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 764 219	0	0	577 460	2 341 679
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	577 460	555 867	0	-577 460	555 867
Vlastné imanie spolu	2 347 179	555 867	0	0	2 903 046

Položka vlastného imania	Stav k 1.4.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.03.2023
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	500	0	0	0	500
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 327 323	0	0	436 896	1 764 219
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	436 896	577 460	0	- 436 896	577 460
Vlastné imanie spolu	1 769 719	577 460	0	0	2 347 179

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2022/2023

Účtovný zisk za rok 2022/2023 vo výške 577 460 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2022/2023
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	577 460
Spolu	577 460

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2023/2024

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok končiaci 31. marca 2024.

X. 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	2023/2024	2022/2023
Výsledok hospodárenia pred zdanením	731 308	752 704
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	39 721	42 639
Zmena stavu rezerv	-1 027 604	431 925
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-1 626	1 130
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-258 201	1 228 398
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	540 558	-1 522 997
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-19 205	772 825
Prevádzkové peňažné toky	263 152	478 226
Prevádzkové peňažné toky	263 152	478 226
Zaplatená daň z príjmov	-300 980	- 398 418
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-37 828	79 808
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-75 597	- 77 124
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	29 789	25 644
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-45 808	- 51 480
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-83 636	28 328
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	88 516	60 188
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	4 880	88 516