

## Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

### I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

#### 1. Názov a sídlo

Covestro (Slovakia) Services s.r.o.  
Bajkalská 19B  
821 01 Bratislava

Spoločnosť Covestro (Slovakia) Services s.r.o. (ďalej len „**Spoločnosť**“) bola založená 26. októbra 2016 a do Obchodného registra bola zapísaná 12. novembra 2016 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III, oddiel: Sro, vložka č.115342/B).

#### *Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti*

Spoločnosť poskytuje účtovné služby v rozsahu medzinárodných účtovných štandardov. Taktiež poskytuje nákupné, personálne, kontrolingové, daňové služby a služby na podporu predaja.

#### 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 22. novembra 2023 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „Zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

#### 5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom Covestro, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Covestro Deutschland AG so sídlom Kaiser-Wilhelm-Allee 60, 513 73 Leverkusen, Nemecká spolková republika. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky si možno vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom Covestro, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety, zostavuje Covestro AG so sídlom Kaiser-Wilhelm-Allee 60, 513 73 Leverkusen, Nemecká spolková republika. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky si možno vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť v roku 2020 zriadila organizačné zložky v Česku, Fínsku, Dánsku, Maďarsku, Srbsku, Chorvátsku, Kanade, Južnej Afrike a Rakúsku.

## 6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	339	321
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	345	334
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	38	41

## 7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 22. novembra 2023 spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok ukončený 31. decembra 2023.

## 8. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2023 a k 31. decembru 2022:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
Covestro Deutschland AG	5,000	100%	100%	100%	
<b>Spolu</b>	<b>5,000</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</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 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 uvedenia majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraďuje 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:

	Predpokladaná doba používania (roky)	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba (%)
Stavby	5	Lineárna	20
Samostatný hnuťelný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	6	Lineárna	16,67
Dopravné prostriedky	4	Lineárna	25

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) 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.

### d) Finančné účty

Finančné účty tvoria 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 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, nevyfaktúrované náklady na pravidelné služby vrátane auditu a penzijnej rezervy.

**h) 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.

**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, benefitové poukážky, vernostný bonus) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

**Dlhodobé zamestnanecké požitky**

Záväzok za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenený v jeho súčasnej hodnote k súvahovému dňu. Poistno-matematické zisky alebo straty sa účtujú okamžite v čase ich vzniku pri prehodnotení výšky záväzku.

**j) 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.

**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,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaúčtovaní. Účtovanie o odloženej dani sa vzťahuje na dočasný rozdiel ku goodwillu alebo zápornému goodwillu, ktorý vznikol po jeho prvotnom zaúčtovaní, napr. z dôvodu rôznych daňových a účtovných odpisov, ak pri prvotnom účtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu nevznikol dočasný rozdiel.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniateľnému 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 zdaniateľnému 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.

#### **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) Lízing (Spoločnosť je nájomca)**

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

#### **n) Cudzí mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

#### **o) Vykazovanie výnosov**

Výnosy z predaja 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.).

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z poskytovania účtovných služieb. Spoločnosť taktiež poskytuje daňové, personálne, kontrolingové, nákupné služby a služby na podporu predaja.





## 2. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2023
<b>Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
<b>Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>12,593</b>	<b>0</b>	<b>12,593</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	12,593	0	12,593	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>12,593</b>	<b>0</b>	<b>12,593</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>8,651</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8,651</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	8,651	0	0	8,651
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>83,929</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>83,929</b>
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	83,929	0	0	0	83,929
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>83,929</b>	<b>8,651</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>92,580</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
<b>Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
<b>Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>14,532</b>	<b>3,460</b>	<b>5,399</b>	<b>0</b>	<b>12,593</b>
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	14,532	3,460	5,399	0	12,593
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>14,532</b>	<b>3,460</b>	<b>5,399</b>	<b>0</b>	<b>12,593</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>83,929</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>83,929</b>
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	83,929	0	0	0	83,929
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>83,929</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>83,929</b>

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>4,036,737</b>	<b>127,447</b>	<b>4,164,184</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	4,023,835	127,447	4,151,282
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	12,902	0	12,902
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>3,015,975</b>	<b>0</b>	<b>3,015,975</b>
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2,899,841	0	2,899,841
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	106,387	0	106,387
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	9,747	0	9,747
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>7,052,712</b>	<b>127,447</b>	<b>7,180,159</b>

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>2,451,808</b>	<b>29,056</b>	<b>2,480,864</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2,451,139	29,056	2,480,195
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	669	0	669
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>4,344,621</b>	<b>0</b>	<b>4,344,621</b>
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3,793,942	0	3,793,942
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	222	0	222
Daňové pohľadávky a dotácie	522,127	0	522,127
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	28,330	0	28,330
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>6,796,429</b>	<b>29,056</b>	<b>6,825,485</b>

### 3. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2023	k 31.12.2022	k 31.12.2023	k 31.12.2022
Dlhodobé pôžičky, z toho:						0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:						2,899,841	3,793,942
Cashpooling	EUR		31.1.2024	2,899,841	3,793,942	2,899,841	3,793,942
<b>Spoľu</b>						<b>2,899,841</b>	<b>3,793,942</b>

Spoločnosť vykazovala k dátumu ročnej závierky pohľadávku z cashpoolingu voči materskej spoločnosti.

### 4. 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 19.

### 5. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

### 6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	30,107	38,405
Personálne služby	2,450	3,821
Poistenie	25,937	20,996
Ostatné	1,720	13,588
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
<b>Spoľu</b>	<b>30,107</b>	<b>38,405</b>

## PASÍVA

### 7. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v Poznámkach v časti IX na strane 24.

### 8. Sociálny fond

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

Názov položky	2023	2022
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>123,684</b>	<b>80,860</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	45,132	52,109
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>45,132</b>	<b>52,109</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>40,453</b>	<b>9,285</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>128,363</b>	<b>123,684</b>

### 9. 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		
<b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
<b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>128,363</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>128,363</b>
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	128,363	0	0	128,363
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>128,363</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>128,363</b>

<b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>510,938</b>	<b>0</b>	<b>510,938</b>
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	431,102	0	431,102
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	79,836	0	79,836
<b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1,335,080</b>	<b>0</b>	<b>1,335,080</b>
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	603,913	0	603,913
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	379,490	0	379,490
Daňové záväzky a dotácie	0	0	348,479	0	348,479
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	3,198	0	3,198
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1,846,018</b>	<b>0</b>	<b>1,846,018</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	
<b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
<b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>123,684</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>123,684</b>
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	0	123,684	0	0	123,684
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>123,684</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>123,684</b>

<b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2,901,926</b>	<b>0</b>	<b>2,901,926</b>
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2,838,672	0	2,838,672
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	63,254	0	63,254
<b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1,043,068</b>	<b>0</b>	<b>1,043,068</b>
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	558,140	0	558,140
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	356,031	0	356,031
Daňové záväzky a dotácie	0	0	127,758	0	127,758
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	1,139	0	1,139
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3,944,994</b>	<b>0</b>	<b>3,944,994</b>

## 10. Rezervy

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

Názov položky	Stav k					Stav k 31.12.2023
	1.1.2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Presun	
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>443,401</b>	<b>133,898</b>	<b>20,574</b>	<b>38,801</b>	<b>-91,196</b>	<b>426,728</b>
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0		0
	0	0	0	0		0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	443,401	133,898	20,574	38,801	-91,196	426,728
Personálne rezervy	340,431	117,669	17,974	38,801	-91,196	310,129
Penzijné rezervy	61,132	7,468	0	0		68,600
Rezerva na odchodné	41,838	8,761	2,600	0		47,999
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>565,664</b>	<b>1,513,420</b>	<b>472,145</b>	<b>93,519</b>	<b>91,196</b>	<b>1,604,616</b>
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	469,233	494,752	469,233	0		494,752
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	469,233	494,752	469,233	0		494,752
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	96,431	1,018,668	2,912	93,519	91,196	1,109,864
Rezerva na cestovné	0	34	0	0		34
Rezerva na odmeny	0	918,178	0	0		918,178
Rezerva na služby	-39,665	72,749	-45,779	6,114		72,749
Rezerva na audit	25,000	27,707	24,937	63		27,707
Personálne rezervy	23,754	0	23,754	0	91,196	91,196
Rezerva na bezodplatný nájom	87,342	0	0	87,342		0
<b>Rezervy spolu</b>	<b>1,009,065</b>	<b>1,647,318</b>	<b>492,719</b>	<b>132,320</b>	<b>0</b>	<b>2,031,344</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k 31.12.2022
	1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>432,361</b>	<b>50,845</b>	<b>4,942</b>	<b>34,863</b>	<b>443,401</b>
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	432,361	50,845	4,942	34,863	443,401
Personálne rezervy	351,949	23,345	0	34,863	340,431
Penzijné rezervy	45,660	15,472	0	0	61,132
Rezerva na odchodné	34,752	12,028	4,942	0	41,838
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>3,816,122</b>	<b>478,322</b>	<b>3,696,723</b>	<b>32,057</b>	<b>565,664</b>
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	363,233	469,233	363,233	0	469,233
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	363,233	469,233	363,233	0	469,233
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	3,452,889	9,089	3,333,490	32,057	96,431
Rezerva na cestovné	0	0	0	0	0
Rezerva na odmeny	3,229,993	0	3,204,777	25,216	0
Rezerva na služby	18,161	-39,665	18,161	0	-39,665
Rezerva na audit	21,450	25,000	21,450	0	25,000
Personalne rezervy	54,653	23,754	47,812	6,841	23,754
Rezerva na bezodplatný nájom	128,632	0	41,290	0	87,342
<b>Rezervy spolu</b>	<b>4,248,483</b>	<b>529,167</b>	<b>3,701,665</b>	<b>66,920</b>	<b>1,009,065</b>

Dlhodobé rezervy budú použité v priebehu 5 rokov a na ich vypočet boli použité poistno-matematické predpoklady.

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

##### 1. Čistý obrat

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

Názov položky	2023	2022
<b>Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:</b>	<b>22,111,317</b>	<b>19,900,554</b>
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	22,111,317	19,900,554
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	72,425	25,552
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>22,183,742</b>	<b>19,926,106</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	Účtovné, daňové, právne, personálne, kontrolingové a objednávkové služby		Služby na podporu predaja		Spolu	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Slovensko	18,534,562	16,573,719	525,217	644,267	19,059,779	17,217,986
Organizačná zložka v Rakúsku	0	0	226,538	171,780	226,538	171,780
Organizačná zložka v Maďarsku	0	0	116,090	98,563	116,090	98,563
Organizačná zložka v Česku	0	8,748	575,136	494,131	575,136	502,879
Organizačná zložka v Dánsku	0	0	217,299	197,082	217,299	197,082
Organizačná zložka vo Fínsku	0	0	255,044	221,142	255,044	221,142
Organizačná zložka v Srbsku	0	0	468,287	369,476	468,287	369,476
Organizačná zložka v Chorvátsku	0	0	223,802	180,718	223,802	180,718
Organizačná zložka v Južnej Afrike	0	0	345,103	328,138	345,103	328,138
Organizačná zložka v Kanade	0	0	624,239	612,790	624,239	612,790
<b>Spolu</b>	<b>18,534,562</b>	<b>16,582,467</b>	<b>3,576,755</b>	<b>3,318,087</b>	<b>22,111,317</b>	<b>19,900,554</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	2023	2022
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>72,425</b>	<b>25,552</b>
Predaj materiálu	0	0
Výnosy zistené pri inventarizácii	0	6,313
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	27,377	0
Výnosy z predaného nábytku	22,396	0
Výnosy zo zrušenia nepoužitej rezervy	10,420	0
Výnosy z poistného plnenia	0	7,435
Výnosy z predaja ostatných služieb	0	5,897
Ostatné	12,232	5,907
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>241,726</b>	<b>72,379</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	142,030	60,203
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	52,352	2,766
kurzové zisky k uhradeným záväzkom - realizované	89,678	54,588
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	99,696	12,176
Úroky	99,696	12,176

## NÁKLADY

### 4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti (okrem osobných nákladov) je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>4,198,666</b>	<b>4,549,857</b>
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	27,644	25,000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	27,644	25,000
iné uisťovacie auditorské služby	0	0
súvisiace auditorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neauditorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	4,171,022	4,524,857
Personálne služby	164,029	194,825
Cestovné	81,479	58,801
Lízing	0	205
Nájomné	767,914	857,634
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	89,732	185,310
Inzercia, reklama	1,200	465
Administratívne služby	308,511	508,057
Telekomunikačné služby	31,814	36,904
Školenia	36,883	30,898
Reprezentačné	64,007	56,721
Facility služby	384,945	374,773
Služby súvisiace s náborm nových zamestnancov	10,895	35,147
Služby leteckých a vlakových spoločností	48,345	19,272
Účtovné služby	250,282	255,461
IT služby	1,820,894	1,760,680
IT licencie	56,321	49,534
Parkovanie	0	47,576
Ostatné	53,771	52,594

<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>77,418</b>	<b>77,764</b>
Poistenie	61,003	49,595
Členské poplatky a konferencie	7,934	6,646
Opravná položka k depozitu	-9,133	-5,399
Opravná položka k pohľadávke	5,191	3,461
Dary, dotácie	0	20,000
Pokuty, penále	10,411	-3,224
Ostatné	2,012	6,685
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>164,720</b>	<b>113,826</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	152,686	93,027
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	45,858	25,610
ku dňu úhrady záväzku	106,828	67,417
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	12,034	20,799
Bankové poplatky	5,995	4,206
Úroky	6,039	16,593

## 5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
<b>Osobné náklady, z toho:</b>	<b>16,208,067</b>	<b>13,778,250</b>
Mzdy	11,493,049	9,689,167
Sociálne poistenie	2,430,623	2,150,536
Zdravotné poistenie	1,423,904	926,102
Sociálne zabezpečenie	151,130	704,843
Dovolenka - rezerva	23,985	119,486
DDS	662,624	172,507
Ostatné náklady v oblasti sociálneho zabezpečenia zamestnancov	13,991	3,581
Odchodné	8,761	12,028

## 6. Dane

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

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2023
Dlhodobý majetok	447,834	0	-116,977	330,857
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	96,522	0	-12,593	83,929
Rezervy	270,199	0	1,330,802	1,601,001
Daňové straty	1,862,258	0	-1,349,328	512,930
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	-125,168	0	193,288	68,120
<b>Celkom</b>	<b>2,551,645</b>	<b>0</b>	<b>45,192</b>	<b>2,596,837</b>
Sadzba dane z príjmov ( v %)	21%	21%	21%	21%
<b>Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný</b>	<b>535,845</b>	<b>0</b>	<b>9,490</b>	<b>545,336</b>
<b>Vplyv zmeny sadzby dane</b>				
<b>Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby</b>	<b>535,845</b>		<b>9,490</b>	<b>545,336</b>
<b>Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná</b>	<b>535,845</b>		<b>37,081</b>	<b>498,765</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	2023			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b>	<b>1,642,668</b>			<b>1,041,671</b>		
teoretická daň		344,960	21%		218,751	21%
Daňovo neuznané náklady	1,929,004	405,091		1,121,104	235,432	
Výnosy nepodliehajúce dani	-986,794	-207,227		-3,974,639	-834,674	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	-1,349,328	-283,359		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	-247,851	-52,049		6,494	1,364	
<b>Spolu</b>		<b>207,416</b>	<b>12.6%</b>		<b>-379,127</b>	<b>-36.4%</b>
Splatná daň z príjmov		559,866	34.1%		267,083	25.6%
Odložená daň z príjmov		37,080	2.3%		353,209	33.9%
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>596,946</b>	<b>36.3%</b>		<b>620,292</b>	<b>59.6%</b>

Rozdiel medzi výpočtom splatnej dane z príjmov vo výške 207 416 EUR a splatnou daňou z príjmov vykázanou vo výkaze zisku a strát vo výške 559 866 EUR je spôsobený:

- rozdielom medzi splatnou daňou za rok 2023 vykázanou vo výkaze ziskov a strát a skutočnou daňovou povinnosťou za rok 2023, a
- daňou z príjmov, ktorá bola vykázaná v krajinách, kde sídlia organizačné zložky Spoločnosti.

## V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť má uzatvorenú nájomnú zmluvu na prenájom priestorov platnú do 5. novembra 2030.

### 2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Na podsúvahových účtoch sleduje Spoločnosť tieto skutočnosti:

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Prenajatý majetok	3,706,630	1,178,020
Odpísané pohľadávky	83,929	83,929

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

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

## VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

### 1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými stranami

Transakcie so spriaznenými stranami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2023	2022
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	2,036,860	2,085,005
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	40,528	133,788
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	7,245,537	6,487,100
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	14,865,780	13,413,454
Poskytnuté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	-894,101	-2,146,753
Licencie	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	56,321	49,534
Predaj majetku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	27,377	0
Charakteristika zostatku	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	168,648	1,085,593
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	262,454	1,744,948
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	970,449	0
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	3,180,833	2,480,195
Poskytnuté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	2,899,841	3,793,942
Vklad do základného imania	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	5,000	5,000

#### VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

Na Spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 Zákona o účtovníctve.

## IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

### 1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2023
Základné imanie	5,000	0	0	0	5,000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	500	0	0	0	500
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	2,340,302	0	0	421,379	2,761,682
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	421,379	1,045,722	0	-421,379	1,045,722
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>2,767,181</b>	<b>1,045,722</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3,812,904</b>

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
Základné imanie	5,000	0	0	0	5,000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	500	0	0	0	500
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1,245,086	0	0	1,095,216	2,340,302
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1,095,216	421,379	0	1,095,216	421,379
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>2,345,802</b>	<b>421,379</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2,767,181</b>

## 2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2022

Účtovný zisk za rok 2022 vo výške 421.379 EUR bol rozdelený nasledovne:

NÁZOV POLOŽKY	2022
Účtovný zisk	421,379
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>2023</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	421,379
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
<b>Spolu</b>	<b>421,379</b>

## 3. Návrh na rozdelenie zisku za rok 2023

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2023 vo výške 1.045.722 EUR nasledovne:

Názov položky	Návrh rozdelenia účtovného zisku 2023
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1,045,722
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
<b>Spolu</b>	<b>1,045,722</b>

## X. PREHL'AD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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

- a) **peňažné prostriedky**: peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- b) **peňažné ekvivalenty**: krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (napr. termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a pod.).

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy.

Názov položky	2023	2022
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením</b>	<b>1,642,668</b>	<b>1,041,671</b>
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	70,333	120,095
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-12,593	-1,939
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	0
Zmena stavu rezerv	1,023,057	-3,239,418
Úrokové náklady (netto)	-93,657	4,417
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-27,377	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>2,602,431</b>	<b>-2,075,174</b>
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-1,297,619	-1,714,318
Úbytok (prírastok) zásob	0	0
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-2,329,870	2,943,563
Iné	0	0
<b>Prevádzkové peňažné toky</b>	<b>-1,025,058</b>	<b>-845,929</b>

Názov položky	2023	2022
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Prevádzkové peňažné toky	-1,025,058	-845,929
Zaplatené úroky	-6,039	-16,593
Prijaté úroky	99,696	12,176
Zaplatená daň z príjmov	16,202	-1,272,710
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	1	1
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>-915,198</b>	<b>-2,123,055</b>

**Peňažné toky z investičnej činnosti**

Nákup dlhodobého majetku	-2,255	-2,733
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	27,377	0
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Splatenie krátkodobej pôžičky materskou spoločnosťou	894,101	2,146,753
Prijaté dividendy	0	0
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>919,223</b>	<b>2,144,020</b>

**Peňažné toky z finančnej činnosti**

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
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom

	0	0
--	---	---

**Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov**

	<b>4,025</b>	<b>20,965</b>
--	--------------	---------------

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka

	139,253	118,288
--	---------	---------

**Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka**

	<b>143,278</b>	<b>139,253</b>
--	----------------	----------------