

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.3.2024

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Kyndryl Services Slovensko, spol. s r.o.
Krasovského 14
851 01 Bratislava - Petržalka

Spoločnosť Kyndryl Services Slovensko, spol. s r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola do Obchodného registra zapísaná dňa 10. marca 2021 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III oddiel Sro, vložka č.151034/B). Spoločnosť mala do 11.5.2021 názov IBM Ocean Slovensko, spol. s r.o..

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- Výroba počítačových, elektronických a optických výrobkov
- Podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
- Uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb, výrob
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- Počítačové služby a služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
- Finančný lízing
- Faktoring a forfaiting
- Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- Inžinierska činnosť, stavebné cenárstvo, projektovanie a konštruovanie elektrických zariadení
- Výskum a vývoj v oblasti prírodných, technických, spoločenských a humanitných vied
- Reklamné a marketingové služby, prieskum trhu a verejnej mienky
- Prenájom hnuťelných vecí
- Administratívne služby
- Vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2023, za predchádzajúce účtovné obdobie nebola schválená valným zhromaždením Spoločnosti.

4. Schválenie audítora

Dňa 30.1.2024 bola spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. schválená valným zhromaždením za audítora pre spoločnosť Kyndryl Services Slovensko, spol. s r.o..

5. 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.

6. Údaje o skupine

Spoločnosť je súčasťou skupiny Kyndryl Holdings, Inc.. Materskou spoločnosťou spoločnosti k 31. marcu 2024 je spoločnosť Kyndryl 1 B.V. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu a najmenšiu skupinu podnikov zostavuje Kyndryl Holdings, Inc. so sídlom 1Vanderbilt Ave, 100 17 New York, USA. Tieto účtovné závierky sú k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti.

7. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.3.2024	Stav k 31.3.2023
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1 429	1 521
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1 368	1 523
počet vedúcich zamestnancov	5	107

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.3.2024	Stav k 31.3.2023
Konatelia:	Ing. Ivana Medveďová (od 16.12.2021) Daniel Straka (od 12.4.2023)	Ing. Ivana Medveďová (od 16.12.2021)

Pani Ivana Medveďová bola zvolená valným zhromaždením Spoločnosti za konateľku dňa 29.10.2021 do obchodného registra bola zapísaná dňa 16.12.2021.

Pán Daniel Straka bol zvolený valným zhromaždením Spoločnosti za konateľa dňa 3.2.2023 do obchodného registra bol zapísaný dňa 12.4.2023.

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti 31. marcu 2024:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na zá- kladnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostat- ných po- ložkách VI ako na ZI v %	Výška prí- spevku do kapitálových fondov z prí- spevkov
	absolútne	v %			
Kyndryl 1 B.V.	4 250	85%	85%	85%	85%
Kyndryl 1 LLC	750	15%	15%	15%	15%
Spolu	5 000	100%	100%	100%	100%

V roku 2021 došlo k zmene názvu spoločníkov, pričom IBM Ocean 1 B.V. sa premenovalo na Kyndryl 1 B.V. a IBM OCEAN 1 LLC na Kyndryl 1 LLC.

Za rok 2023 ani za rok 2024 neboli členom štatutárnych orgánov Spoločnosti vyplatené žiadne príjmy vyplývajúce z členstva v orgánoch Spoločnosti.

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.

Aktíva prevedené v rámci odčlenenia spoločnosti Kyndryl Services Slovensko od IBM International Services Centre s. r. o. a IBM Slovensko spol. s r.o. pozostávajú z:

- dlhodobého hmotného majetku a drobného hmotného majetku, ktorý nespĺňal kritériá kapitalizácie pre dlhodobý hmotný majetok,
- existujúceho ustáleného tímu zamestnancov (získaného pracovného tímu) s príslušnými mzdovými záväzkami.

Získaný ustálený tím zamestnancov predstavuje existujúci kolektív zamestnancov, ktorý umožňuje spoločnosti Kyndryl Services Slovensko vykonávať činnosť od dátumu prevodu obchodnej činnosti. Je reprezentovaný existujúcimi pracovnými vzťahmi, ktoré boli predmetom prevodu

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia UZ).

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 obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 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 v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	Rovnomerná	5
Nábytok a príslušenstvo	15, 10, 5, 3	Rovnomerná	7, 10, 20, 33
Samostatný hnutelný majetok Stroje, prístroje a zariadenia	3, 4, 12	Rovnomerná	33, 25, 8

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.

Pohľadávky sú vykázané v nominálnej hodnote zníženej o opravnú položku k rizikovým pohľadávkam. Opravná položka k rizikovým pohľadávkam je vytvorená na základe vekovej štruktúry pohľadávok a individuálneho posúdenia bonity dlžníkov. Spoločnosť nevytvára opravné položky k pohľadávkam so spriaznenými stranami.

d) Finančné účty

Finančné účty tvoria zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke. Oceňujú sa menovitou hodnotou pri ich obstaraní.

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.

Spoločnosť účtuje na nákladoch budúcich období pomernú časť nákladov na ustálený tím zamestnancov, ktorý vznikol v dôsledku prevodu týchto zamestnancov zo spoločnosti IBM Slovakia Business Services, s.r.o.. Predpokladaná doba, počas ktorých sa budú predmetné náklady časovo rozpúšťať do účtovných období, s ktorými časovo a vecne súvisia, t.j. počas ktorej budú zamestnanci prinášať úžitok, bola Spoločnosťou stanovená na dobu 8 rokov,

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 najmä na odmeny a nevyčerpané dovolenky, vrátane sociálneho zabezpečenia, nevyfakturované dodávky a služby.

h) Záväzky

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

i) Zamestnanecké požitky

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

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

j) Splatná daň z príjmu

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

k) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,

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

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

l) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

m) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

n) 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.

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. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z poskytovania obchodného poradenstva, technologických služieb, softvérových služieb, systémovo-technologických a ostatných služieb.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ 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 hnu- teľné veci a sú- bory hnutelných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté pred- davky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav k 1.4.2023	0	208 390	3 123 844	0	0	0	3 332 234
Prírastky	0	0	0	0	2 229 848	0	2 229 848
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	21 441	2 208 407	0	-2 229 848	0	0
Stav k 31.3.2024	0	229 831	5 332 251	0	0	0	5 562 082
Oprávky							
Stav k 1.4.2023	0	178 681	1 063 278	0	0	0	1 241 959
Prírastky	0	30 149	1 458 567	0	0	0	1 488 716
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.3.2024	0	208 830	2 521 845	0	0	0	2 730 675
Opravné položky							
Stav k 1.4.2023	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.3.2024	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota							
Stav k 1.4.2023	0	29 709	2 060 566	0	0	0	2 090 275
Stav k 31.3.2024	0	21 001	2 810 406	0	0	0	2 831 407

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnu- teľné veci a sú- bory hnuťelných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté pred- davky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav k 1.1.2023	0	208 390	3 165 354	0	0	0	3 373 744
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	41 510	0	0	0	41 510
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.3.2023	0	208 390	3 123 844	0	0	0	3 332 234
Oprávky							
Stav k 1.1.2023	0	148 973	847 185	0	0	0	996 158
Prírastky	0	29 708	216 093	0	0	0	245 801
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.3.2023	0	178 681	1 063 278	0	0	0	1 241 959
Opravné položky							
Stav k 1.1.2023	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.3.2023	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota							
Stav k 1.1.2023	0	59 471	2 318 169	0	0	0	2 377 586
Stav k 31.3.2023	0	29 709	2 060 566	0	0	0	2 090 275

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
Dlhodobé pohľadávky, z toho:	576 562	0	576 562
Iné pohľadávky / Odložená daňová pohľadávka	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu:	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	14 868 314	12 398	14 880 712
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	14 867 738	0	14 867 738
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	576	12 398	12 974
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	6 452 042	0	6 452 042
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	5 627 421	0	5 627 421
Daňové pohľadávky a dotácie	702 801	0	702 801
Iné pohľadávky	121 820	0	121 820
Krátkodobé pohľadávky spolu	21 332 753	12 398	21 332 753

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok k 31.3.2023:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky, z toho:	543 978	0	543 978
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky / Odložená daňová pohľadávka	543 978	0	543 978
Dlhodobé pohľadávky spolu:	543 978	0	543 978
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	21 099 354	0	21 099 354
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 372 883	19 200 806	20 573 689
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	525 665	0	525 665
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	494 966	0	494 966
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	396 067	0	396 067
Iné pohľadávky	98 899	0	98 899
Krátkodobé pohľadávky spolu	21 594 320	0	21 594 320

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.

4. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

Názov položky	Stav k 31.3.2024	Stav k 31.3.2023
Pokladnica, ceniny	0	0
Běžné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	0	14 737
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky terminované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	0	14 737

5. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.3.2024	Stav k 31.3.2023
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	3 663 245	4 339 536
Ustálený tím zamestnancov	3 663 245	4 339 536
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	0	145 292
Nájomné	0	145 292
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	2 297 809	41 640
Ostatne	2 497 809	41 640
Spolu	6 161 054	4 526 468

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	2024	2023
Začiatočný stav sociálneho fondu	394 158	350 208
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	272 320	106 263
Tvorba sociálneho fondu spolu	272 320	106 263
Čerpanie sociálneho fondu	279 229	62 313
Konečný zostatok sociálneho fondu	387 259	394 158

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. marcu 202431. :

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	387 249	0	0	387 249
Závazky zo sociálneho fondu	0	387 249	0	0	387 249
Dlhodobé záväzky spolu	0	387 429	0	0	387 429
 Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	 0	 0	 8 345 325	 0	 8 345
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 856 383	0	2 856 383
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	5 488 942	0	5 488 942
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	5 807 144	0	5 807 144
Závazky voči zamestnancom	0	0	3 870 291	0	3 870 291
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	1 936 853	0	1 936 853
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	14 152 469	0	14 152 469

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. marcu 2023:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	394 158	0	394 158
Záväzky zo sociálneho fondu	0	0	394 158	0	394 158
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	394 158	0	394 158
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	1 268 983	0	0	1 268 983
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	151 363	0	0	151 363
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	1 117 620	0	0	1 117 620
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	12 749 356	0	151 877	12 901 233
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	4 657 752	0	151 877	4 809 629
Záväzky voči zamestnancom	0	5 600 162	0	0	5 600 162
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	406 607	0	0	406 607
Daňové záväzky a dotácie	0	639 864	0	0	639 864
Iné záväzky	0	1 444 971	0	0	1 444 971
Krátkodobé záväzky spolu	0	14 018 339	0	151 877	14 170 216

4. Rezervy

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

Názov položky	Stav k				Stav k 31.3.2024
	1.4.2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	43 238	0	0	0	43 238
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	43 238	0	0	0	43 238
Ostatné – odchodné	43 238	0	0	0	43 238
	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 025 404	3 638 506	3 025 404	0	3 638 506
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	949 280	1 363 001	949 280	0	1 363 001
Nevyčerpané dovolenky	949 280	1 363 001	949 280	0	1 363 001
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	2 076 124	2 275 505	2 076 124	0	2 275 505
Odmeny pracovníkom	2 076 124	2 120 187	2 076 124	0	2 120 187
Ticket service	0	21 715	0	0	21 715
PWC	0	99 185	0	0	99 185
Účtovné poplatky	0	34 417	0	0	34 417
Rezervy spolu	3 068 642	3 638 506	3 025 404	0	3 681 744

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

Názov položky	Stav k 1.1.2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.3.2023
Dlhodobé rezervy, z toho:	43 238	0	0	0	43 238
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>43 238</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>43 238</i>
<i>Ostatné – odchodné</i>	43 238	0	0	0	43 238
	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 479 345	3 025 404	0	2 479 345	3 025 404
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>531 682</i>	<i>949 280</i>	<i>0</i>	<i>531 682</i>	<i>949 280</i>
<i>Nevyčerpané dovolenky</i>	531 682	949 280	0	531 682	949 280
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 947 662</i>	<i>2 076 124</i>	<i>0</i>	<i>1 947 662</i>	<i>2 076 124</i>
Odmeny pracovníkom	1 558 531	2 076 124	0	1 558 531	2 076 124
IBM	0	0	0	0	0
Ticket service	27 532	0	0	27 532	0
Procure	10 700	0	0	10 700	0
Ostatné	350 899	0	0	350 899	0
Rezervy spolu	2 522 583	3 025 404	0	2 479 345	3 068 642

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.3.2024	Stav k 31.3.2023
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	1 025	0
	1 025	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	144	0
Krátkodobé servisné zmluvy	144	0
Spolu	1 169	0

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

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

Názov položky	Stav k 31.3.2024	Stav k 31.3.2023
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	86 202 703	22 013 644
Tržby z predaja služieb	83 689 182	22 013 644
Tržby za tovar	9 510	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	2 504 011	0
Čistý obrat celkom	83 698 692	22 013 644

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:

	Technologické služby	Ostatné	Spolu
Oblasť odbytu	Stav k 31.3.2024	Stav k 31.3.2024	Stav k 31.3.2024
Holandsko	68 895 880	0	68 895 880
Svajciarsko	201 740	0	201 740
USA	1 555 940	0	1 555 940
UK	1 523 750	0	1 523 750
Spanielsko	1 143 839	0	1 143 839
Nemecko	1 143 056	0	1 143 056
Taliansko	702 302	0	702 302
Dansko	348 283	0	348 283
Francuzsko	732 333	0	732 333
Spojene arabske emi- raty	186 735	0	186 735
Belgicko	321 534	0	321 534
Nórsko	470 351	0	470 351
Česká republika	78 401	0	78 401
Slovenská republika	615 751	0	615 751
Ostatné	3 035 402	0	3 035 402
Spolu	80 955 296	0	80 955 296

Oblasť od- bytu	Technologické služby	Ostatné	Spolu
	Stav k 31.3.2023	Stav k 31.3.2023	Stav k 31.3.2023
Holandsko	16 918 267	0	16 918 267
Svajciarsko	68 002	0	68 002
USA	881 446	0	881 446
UK	373 390	0	373 390
Španielsko	242 129	0	242 129
Nemecko	317 696	0	317 696
Taliansko	141 981	0	141 981
Dansko	94 979	0	94 979
Francúzsko	171 563	0	171 563
Spojene arab- ske emiraty	61 163	0	61 163
Česká republika	80 153	0	80 153
Ostatné	2 790 658	0	2 790 658
Spolu	22 013 644	0	22 013 644

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	Stav k 31.3.2024	Stav k 31.3.2023
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 504 011	11 155
Ostatné	2 504 011	11 155
Finančné výnosy, z toho:	171 725	29 363
Kurzové zisky, z toho:	26 194	28 490
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	26 194	28 490
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	145 531	873
Úroky	145 531	873

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2024	2023
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	10 453 421	2 525 543
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>76 724</i>	<i>113 639</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	76 724	113 639
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>10 376 697</i>	<i>2 411 904</i>
Nájomné	1 003 343	446 962
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	5 508 196	0
Náklady na IT	7 567	360 208
Telekomunikačné náklady	217 233	
Náklady na ľudské zdroje	116 812	0
Personálny leasing	33 083	9 511
Služby spojené s podnikaním	240 625	0
Cestovné náklady	21 392	80 373
Opravy a udržiavanie	518 521	117 358
Reprezentačné náklady	177 842	33 851
Ostatné	2 532 083	1 363 641
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 522 728	172 102
Ustálený tím zamestnancov	676 291	169 073
Prevádzkové náklady	0	0
Ostatné	1 846 437	3 029
Finančné náklady, z toho:	119 998	39 018
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>1 632</i>	<i>4 424</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 632	4 424
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>118 366</i>	<i>34 594</i>
Úroky	101 356	32 142
Ostatné finančné náklady	17 010	2 452

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2024	2023
Osobné náklady, z toho:	70 339 032	18 030 825
Mzdy	50 352 419	12 573 834
Sociálne poistenie	11 059 884	2 921 881
Zdravotné poistenie	6 039 916	1 433 591
Sociálne zabezpečenie	2 946 813	1 101 519

6. Dane

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 %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 296 999			758 420		
Teoretická daň		272 370	21%		159 268	21%
Daňovo neuznané náklady	626 692	131 605		583 473	122 529	
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu		403 975	31%		281 797	37%
Splatná daň z príjmov		403 975	31%		281 797	37%
Odložená daň z príjmov		-32 584	20%		-115 501	15%
Celková daň z príjmov		371 391	28%		166 297	22%

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 1.4.2023	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.3.2024
Dlhodobý majetok	611 284	0	335 494	946 778
Zásoby	0	0	0	0
Rezervy	4 422 405	0	2 410 040	6 832 445
Ostatné	0	0	0	
Celkom	5 033 689	0	2 745 534	7 779 223
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	543 978	0	32 584	576 562
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) po zmene sadzby	543 978	0	32 584	576 562
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	543 978	0	32 584	576 562

Názov položky	Stav k 1.1.2023	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.3.2023
Dlhodobý majetok	347 660	0	263 624	611 284
Zásoby	0	0	0	0
Rezervy	2 095 658	0	2 326 747	4 422 405
Ostatné	0	0	0	0
Celkom	2 095 658	0	2 590 371	5 033 689
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	428 477	0	115 501	543 978
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) po zmene sadzby	428 477	0	115 501	543 978
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	428 477	0	115 501	543 978

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

Spoločnosť má v dlhodobom prenájme kancelárske priestory v Bratislave. Ročná výška nákladov na prenájom týchto priestorov predstavuje 1 260 926 EUR.

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

Dňa 12.7.2024 bola spoločnosť Kyndryl, Inc zapísaná do obchodného registra ako spoločník.

Dňa 11.7.2024 bola spoločnosť Kyndryl 1 LLC vedená ako spoločník vymazaná z obchodného registra.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	2024	2023
Nákup služieb	2 835 229	363 245
Predaj služieb	83 082 941	20 413 970
	Stav k 31.3.2024	Stav k 31.3.2023
Závazky z obchodného styku	2 856 383	151 363
Pohľadávky z obchodného styku	14 847 738	20 573 684

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

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Dňa 12. júla 2024 bola spoločnosť Kyndryl, Inc zapísaná do obchodného registra ako nový spoločník. Súčasne, dňa 11. júla 2024 bola spoločnosť Kyndryl 1 LLC vymazaná z obchodného registra ako spoločník.

IX. PREHL'AD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.4.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.3.2024
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Ostatné kapitálové fondy	9 552 567	0	0	0	9 552 567
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	500	0	0	0	500
Nerozdelený zisk minulých rokov	986 572	0	0	664 921	1 651 493
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Vyplatenie dividend	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	592 123	1 542 384	0	-664 921	1 469 586
Vlastné imanie spolu	11 136 762	1 542 384	0	0	12 679 146

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.3.2023
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Ostatné kapitálové fondy	9 552 567	0	0	0	9 552 567
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	500	0	0	0	500
Nerozdelený zisk minulých rokov	335	0	0	986 237	986 572
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	986 237	0	394 114	0	592 123
Vlastné imanie spolu	10 544 639	0	394 114	986 237	11 136 762

2. Rozdelenie zisku za obdobie od 1. apríla 2023 do 31. marca 2024

V čase zostavovania účtovnej závierky za obdobie od 1. apríla 2023 do 31. marca 2024 nebolo rozhodnuté o rozdelení zisku za daný rok.

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	Skutočnosť v EUR	
	Bežné účtovné	Minulé účtovné
	obdobie	obdobie
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 296 899	758 420
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	-713 928	578 420
Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	0	0
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-1 633 417	291 783
Úroky účtované do nákladov (+)	101 356	32 142
Úroky účtované do výnosov (-)	-145 531	-873
Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	543 978	0
Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	608 571	-6 275 090
Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 172 794	4 903 084
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	1 206 489	-35 166
Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)	145 531	873
Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)	-101 356	-32 142
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 250 664	-66 435
Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-1 335 327	-67 409
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-84 664	-133 845

Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-84 664	-133 845
Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	14 737	116 549
Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	14 737
Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-69 927	-17 296