

## Poznámky k individuálnej účtovnej závierke zostavenej k 31. júlu 2024

### I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

#### 1. Názov spoločnosti a sídlo

Cisco Systems Slovakia, spol. s r.o.  
Pribinova 10  
811 09 Bratislava

Cisco Systems Slovakia, spol. s r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 8. januára 1998. Dňa 31. marca 1998 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava I, oddiel B, vložka 17035.

#### *Hlavné obchodné činnosti spoločnosti*

Hlavnou činnosťou spoločnosti je poskytovanie predpredajnej podpory, marketingových a ďalších podporných služieb v prospech iných spoločností skupiny Cisco. To zahŕňa marketingový prieskum, propagáciu a zastupovanie skupiny na domácom trhu, ako aj určité inžinierske služby, služby softvérovej podpory a technickú pomoc s nasadením a implementáciou sieťového hardvéru a softvéru. Spoločnosť nepredáva produkty ani služby spoločnosti Cisco, ani neudržiava priamy zmluvný vzťah s externými zákazníkmi alebo partnermi.

#### 2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

#### 3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie do 31. júla 2023 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 25. marca 2024.

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. júlu 2024 bola zostavená ako riadna účtovná závierka v súlade s § 17 oddiel 6 Zákona č. 431/2002 Z.Z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 1. augusta 2023 do 31. júla 2024.

#### 5. Konsolidačný celok

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky, ktorú zostavuje spoločnosť Cisco Systems, Inc, 251 Little Falls Drive, Wilmington DE 19808-1674, United States. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

#### 6. Počet zamestnancov

Názov položky	31.07.2024	31.07.2023
Priemerný počet zamestnancov	144	153
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	141	148
<i>Počet vedúcich zamestnancov</i>	12	13

## 7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 25. marca 2024 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za hospodársky rok končiaci k 31. júlu 2024.

## 8. Štatutárne orgány a akcionári Spoločnosti

Štatutárne orgány Spoločnosti

Pozícia	31.07.2024	31.07.2023
Konateľ:	Maroš Kočiš	Maroš Kočiš

### Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. júlu 2024 a k 31. júlu 2023:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Cisco Systems Management B.V.	6 639	100%	100%	0
<b>Spolu</b>	<b>6 639</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>0</b>

V priebehu hospodárskeho roka 2024 nedošlo k žiadnym zmenám v štruktúre akcionárov.

## II. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

### a) Základné východiská pro zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti.

Spoločnosť vyhodnotila vplyv súčasného ekonomického prostredia, ktoré je formované dôsledkami prebiehajúcej vojny na Ukrajine, výkyvmi v miere inflácie a úrokových sadzbách. V porovnaní s predchádzajúcim rokom inflácia a úrokové sadzby klesli, čo prispelo k stabilnejšiemu ekonomickému prostrediu.

Vedenie Spoločnosti vyhodnotilo vplyv týchto makroekonomických faktorov na svoje podnikanie s nasledujúcim záverom: ekonomická situácia nemala významný negatívny vplyv na Spoločnosť. Spoločnosť považovala dôsledky uvedeného vojnového konfliktu za udalosť, ktorá neovplyvňuje finančné výkazy za fiškálny rok 2024. Spoločnosť posúdila dôsledky vojny na svoju budúcu finančnú situáciu a prevádzkové činnosti ako nevýznamné.

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

Všetky peňažné sumy v účtovnej závierke sú uvádzané v celých eurách, pokiaľ nie je uvedené inak.

Spoločnosť dôsledne aplikuje účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady.

### b) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním (clo, náklady na dopravu, montáž a poistenie).

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

Odpisový plán pre dlhodobý hmotný majetok bol vypracovaný na základe očakávaných hospodárskych životností vzťahujúcich sa k výberu budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (alebo vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania, s výnimkou:

- Nábytku a inventára nakúpeného v čase sťahovania sídla Spoločnosti do nových priestorov – odpisuje sa počas predpokladanej doby používania (5 rokov). Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre dlhodobý hmotný majetok nasledovne:

Skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby, technické zhodnotenie prenajatých priestorov	5	rovnomerná	20%
Kancelárske stroje, prístroje a zariadenia, okrem počítačov	3	rovnomerná	33,3%
Počítače a IT zariadenia	3	rovnomerná	33,3%
Kancelársky nábytok, inventár	5	rovnomerná	20%

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 oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

V rámci skupiny Cisco bol zavedený systém využívania nevyužitých peňažných prostriedkov jednotlivých spoločností skupiny, ktorý spravuje banka Citibank. Peňažné prostriedky vložené do tohto systému alebo použité z tohto systému k dátumu účtovnej závierky sa vykazujú v súvahe na riadku 59 "Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám" alebo na riadku 128 "Ostatné záväzky voči prepojeným podnikom" a zmena peňažných prostriedkov vo výkaze peňažných tokov sa vyказuje na riadku "Úbytok pohľadávok/záväzkov a rezerv".

#### d) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria peniaze v hotovosti a na bankových účtoch, kde riziko zmeny hodnoty týchto aktív je zanedbateľne nízke.

#### e) Rezervy

Rezervy sú záväzky predstavujúce povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti znížia 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 účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu 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, množstevné zľavy, zľavy a na vrátenie kúpnej ceny v prípade reklamácie, je zaznamenaná ako zníženie príjmov pôvodne vytvorených so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na zamestnanecké odmeny, nevyčerpanú dovolenku (vrátane sociálneho zabezpečenia a zdravotného poistenia), poradenské služby a rezervy na nevyfakturované dodávky a služby.

**f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**g) Záväzky**

Pri prvotnom zaúčtovaní sú pasíva uvedené vo svojej nominálnej hodnote. Pri prevzatí sa záväzky 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 pôžitky**

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

**i) Splatná daň z príjmu**

Daň z príjmu právnických osôb 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 položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmu zaplatené v priebehu roka. Ak sú preddavky na daň z príjmu vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

**j) Odložená daň z príjmu**

Odložená daň z príjmov vyplýva z:

- a) dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou;
- b) možnosti previesť daňovú stratu do budúcich období, t. j. možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti;
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú úľavu a iné daňové pohľadávky na budúce obdobie.

Odložená daň sa neuplatňuje na goodwill alebo záporný goodwill pri prvotnom zaúčtovaní. Odložená daň sa aplikuje na dočasné rozdiely týkajúce sa goodwillu alebo záporného goodwillu, keď nastanú rozdiely po jej počiatočnom zachytení (napr. z dôvodu rôznych daňových a účtovných odpisov nákladov), ak žiadne dočasné rozdiely nevznikli z prvotného vykázania goodwillu alebo záporného goodwillu.

Odložené daňové pohľadávky a odložené daňové záväzky nie sú vykázané v prípade odpočítateľných dočasných rozdielov a zdaniteľných dočasných rozdielov spojených s pohľadávkami alebo záväzkami pri prvotnom uznaní v prípade, že transakcia nie je podnikovou kombináciou a nemá vplyv ani na účtovný zisk, ani na zdaniteľný zisk. V nasledujúcich rokoch, odložené daňové pohľadávky a odložené daňové záväzky tiež nie sú uznané za tieto odpočítateľné dočasné rozdiely a zdaniteľné dočasné rozdiely.

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) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**l) Vlastné imanie**

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, nerozdeleného zisku minulých rokov, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie Spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmena základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vykazujú ako emisné ážio.

Spoločnosť vytvára rezervný fond do výšky 10% základného imania.

**m) Operatívny lízing**

Náklady na prenájom majetku v rámci operatívneho lízingu sa účtujú do nákladov po dobu 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.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

**o) Výnosy**

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z poskytovania služieb materskej spoločnosti a spoločnostiam v skupine. Cenová politika Spoločnosti vychádza z fakturácie skutočných nákladov so zohľadnením prirážky.

**p) Oprava chýb minulých účtovných období, zmena prezentácie**

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

Spoločnosť v bežnom ani predchádzajúcom účtovnom období neúčtovala o oprave chýb minulých období.

**III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY****AKTÍVA****1. Dlhodobý nehmotný majetok**

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

<b>DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK (DHM)</b>	<b>Stavby – Technické zhodnotenie prenajatých priestorov</b>	<b>Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí</b>	<b>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</b>	<b>Preddavky na dlhodobý hmotný majetok</b>	<b>Spolu</b>
Prvotné ocenenie					
<b>1.8.2023</b>	<b>2 022 554</b>	<b>411 224</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 433 778</b>
Prírastky	43 803	326 388	0	0	370 191
Úbytky	0	-679	0	0	-679
Presuny	0	0	0	0	0
<b>31.07.2024</b>	<b>2 066 358</b>	<b>736 933</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 803 291</b>
Oprávky					
<b>1.8.2023</b>	<b>-1 367 350</b>	<b>-258 494</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1 625 844</b>
Prírastky	-166 877	-157 404	0	0	-324 281
Úbytky	0	679	0	0	679
Presuny	0	0	0	0	0
<b>31.07.2024</b>	<b>-1 534 228</b>	<b>-415 219</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1 949 447</b>
Opravné položky					
<b>1.8.2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0
<b>31.07.2024</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota					
<b>1.8.2023</b>	<b>655 204</b>	<b>152 730</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>807 934</b>
<b>31.07.2024</b>	<b>532 130</b>	<b>321 514</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>853 844</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

<b>DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK (DHM)</b>	<b>Stavby – Technické zhodnotenie prenajatých priestorov</b>	<b>Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí</b>	<b>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</b>	<b>Preddavky na dlhodobý hmotný majetok</b>	<b>Spolu</b>
Prvotné ocenenie					
<b>1.8.2022</b>	<b>1 268 163</b>	<b>339 936</b>	<b>32 383</b>	<b>0</b>	<b>1 640 482</b>
Prírastky	933 509	129 561	-32 383	0	1 030 687
Úbytky	-179 118	-58 272	0	0	-237 390
Presuny	0	0	0	0	0
<b>31.07.2023</b>	<b>2 022 554</b>	<b>411 224</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 433 778</b>
Oprávky					
<b>1.8.2022</b>	<b>-1 265 345</b>	<b>-194 369</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1 459 714</b>
Prírastky	-125 888	-122 398	0	0	-248 286
Úbytky	23 883	58 272	0	0	82 155
Presuny	0	0	0	0	0
<b>31.07.2023</b>	<b>-1 367 350</b>	<b>-258 494</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1 625 844</b>
Opravné položky					
<b>1.8.2022</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0
<b>31.07.2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota					
<b>1.8.2022</b>	<b>2 818</b>	<b>145 567</b>	<b>32 383</b>		<b>180 768</b>
<b>31.07.2023</b>	<b>655 204</b>	<b>152 730</b>	<b>0</b>		<b>807 934</b>

Spoločnosť nemá žiadne záložné práva ani obmedzené práva na používanie dlhodobého hmotného majetku.  
Dlhodobý hmotný majetok Spoločnosti nie je poistený.

## 2. Pohľadávky

Spoločnosť v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia neučtovala o opravných položkách k pohľadávkam.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti nie sú po dobe splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. júlu 2024 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>2 877 596</b>	<b>0</b>	<b>2 877 596</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 877 596	0	2 877 596
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>3 759 707</b>	<b>0</b>	<b>3 759 707</b>
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 431 669	0	3 431 669
Daňové pohľadávky a dotácie	328 038	0	328 038
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>6 637 303</b>	<b>0</b>	<b>6 637 303</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>5 638 407</b>	<b>179 118</b>	<b>5 817 525</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	5 638 407	0	5 638 407
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	179 118	179 118
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>3 546 534</b>	<b>0</b>	<b>3 546 534</b>
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 546 534	0	3 546 534
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>9 184 941</b>	<b>179 118</b>	<b>9 364 059</b>

Spoločnosť nemala pohľadávky kryté záložným právom ani obmedzené právo disponovať s pohľadávkami.

## 3. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a ostatné dodatočné informácie týkajúce sa odloženej daňovej pohľadávky sú uvedené v časti IV oddiele 6 na strane 12.

## 4. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

## 5. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

NÁZOV POLOŽKY	31.07.2024	31.07.2023
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>274 457</b>	<b>44 314</b>
Predplatené nájomné	59 170	36 720
Predplatené - iné	207 693	7 594
Vklady nehnuteľností	7 594	0
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Spolu</b>	<b>274 457</b>	<b>44 314</b>

## PASÍVA



## 6. 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 14.

## 7. Sociálny fond

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

NÁZOV POLOŽKY	2024	2023
<b>Počiatočný zostatok</b>	<b>95 830</b>	<b>81 245</b>
Tvorba na ťarchu nákladov	55 285	55 906
<b>Tvorba spolu</b>	<b>55 285</b>	<b>55 906</b>
<b>Čerpanie</b>	<b>52 256</b>	<b>41 321</b>
<b>Konečný zostatok</b>	<b>98 859</b>	<b>95 830</b>

## 8. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a ďalšie doplňujúce informácie o odloženom daňovom záväzku sú uvedené v časti IV oddiel 6 na strane 12 poznámok.

## 9. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. júla 2024 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

NÁZOV POLOŽKY	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Závazky spolu
	> 5 rokov	>1 rok ≤ 5 rokov	≤ 1 rok		
<b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>43 574</b>	<b>55 285</b>	<b>0</b>	<b>98 859</b>
Závazky zo sociálneho fondu	0	43 574	55 285	0	98 859
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>43 574</b>	<b>55 285</b>	<b>0</b>	<b>98 859</b>
<b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 927 020</b>	<b>1 659</b>	<b>5 928 679</b>
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	4 975 159	0	4 975 159
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	951 861	1 659	953 520
<b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 009 075</b>	<b>0</b>	<b>1 009 075</b>
Závazky voči zamestnancom	0	0	511 233	0	511 233
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	304 056	0	304 056
Daňové záväzky a dotácie	0	0	126 078	0	126 078
Iné záväzky	0	0	67 708	0	67 708
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 936 095</b>	<b>1 659</b>	<b>6 937 754</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

NÁZOV POLOŽKY	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Závazky spolu
	> 5 rokov	>1 rok ≤ 5 rokov	≤ 1 rok		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	39 923	55 907	0	95 830
Záväzky zo sociálneho fondu	0	39 923	55 907	0	95 830
Dlhodobé záväzky spolu	0	39 923	55 907	0	95 830
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	4 717 023	9 463	4 726 486
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	3 650 319	0	3 650 319
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 066 704	9 463	1 076 167
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 330 486	0	1 330 486
Záväzky voči zamestnancom	0	0	538 192	0	538 192
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	310 068	0	310 068
Daňové záväzky a dotácie	0	0	413 708	0	413 708
Iné záväzky	0	0	68 518	0	68 518
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	6 047 509	9 463	6 056 972

Žiadne záväzky nie sú zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

## 10. Rezervy

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

NÁZOV POLOŽKY	1.8.2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.07.2024
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 849 623	2 232 849	-2 849 623	0	2 232 849
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	630 827	605 751	-630 827	0	605 751
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	630 827	605 751	-630 827	0	605 751
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	2 218 796	1 627 098	-2 218 796	0	1 627 098
Zamestnanecké odmeny	1 315 279	573 390	-1 315 279	0	573 390
Rezerva na WPR (Work Place Resource)	66 079	87 098	-66 079	0	87 098
Rezerva na poradenské služby	513 816	767 842	-513 816	0	767 842
Iné rezervy	323 622	198 768	-323 622	0	198 768
Rezervy spolu	2 849 623	2 232 849	-2 849 623	0	2 232 849

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

NÁZOV POLOŽKY	1.8.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.07.2023
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 038 564	2 849 623	-2 038 564	0	2 849 623
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	632 246	630 827	-632 246	0	630 827
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	632 246	630 827	-632 246	0	630 827
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	1 406 318	2 218 796	-1 406 318	0	2 218 796
Zamestnanecké odmeny	771 948	1 315 279	-771 948	0	1 315 279
Rezerva na WPR (Work Place Resource)	68 500	66 079	-68 500	0	66 079
Rezerva na poradenské služby	333 584	513 816	-333 584	0	513 816
Iné rezervy	232 286	323 622	-232 286	0	323 622
Rezervy spolu	2 038 564	2 849 623	-2 038 564	0	2 849 623

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

##### 1. Čistý obrat

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

NÁZOV POLOŽKY	2024	2023
<b>Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:</b>	<b>22 312 506</b>	<b>23 987 165</b>
Tržby z predaja služieb	22 312 506	23 987 165
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	874 046	288 935
<b>Čistý obrat spolu</b>	<b>23 160 525</b>	<b>24 276 100</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	2024	Spolu 2023
Slovensko	5 408 705	6 054 723
Spojené štáty americké	16 903 801	17 932 442
<b>Spolu</b>	<b>22 312 506</b>	<b>23 987 165</b>

##### 3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

NÁZOV POLOŽKY	2024	2023
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>401 173</b>	<b>182 741</b>
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	182 741
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	401 173	0
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>472 873</b>	<b>211 915</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>26 027</i>	<i>105 721</i>
- kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	34 984
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>446 846</i>	<i>106 194</i>
- Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek	396 532	106 194
Ostatné úroky	50 314	0

#### NÁKLADY

##### 4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

NÁZOV POLOŽKY	2024	2023
<b>Náklady na prijaté služby, z toho:</b>	<b>5 765 917</b>	<b>6 057 946</b>
Náklady voči audítorovi, resp. audítorskej spoločnosti, z toho:	21 536	20 824
- náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	21 536	20 824
Ostatné významné položky nákladov na prijaté služby, z toho:	5 744 381	6 037 122
Školenia	134 771	427 493
Lízing áut	194 361	139 645
Prenájom kancelárskych priestorov	604 782	529 721
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	22 465	6 144
Marketing, reklama a propagácia	248 097	314 694
Náklady na IT projekty	3 349 708	3 232 933
Telekomunikačné služby	40 571	37 182
Zariadenia/Údržba	173 111	177 924
Externé IT služby	622 993	745 378
Poštovné	26 499	41 640
Cestovné výdavky	156 562	227 237
Výdavky na reprezentáciu	125 307	120 491
Ostatné	45 154	36 640
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>7 638</b>	<b>189 094</b>
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	155 235
Ostatné	7 638	33 859
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>62 956</b>	<b>29 305</b>
Kurzové straty, z toho:	54 598	28 705
- kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	13 255	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	8 358	600
- ostatné	8 358	600

## 5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

NÁZOV POLOŽKY	2024	2023
<b>Osobné náklady, z toho:</b>	<b>14 106 589</b>	<b>14 508 372</b>
Platy a mzdy	9 775 619	10 915 224
Sociálne poistenie	2 284 918	2 189 531
Zdravotné poistenie	1 340 115	1 141 442
Sociálne zabezpečenie	705 937	262 175

## 6. Dane

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

NÁZOV POLOŽKY	31.07.2023	Zaúčtované do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	31.07.2024
Dlhodobý majetok	1 169 962	0	139 895	1 309 857
Rezervy	2 218 796	0	-603 192	1 615 604
Ostatné	198 371	0	-133 959	64 412
<b>Celkom</b>	<b>3 587 129</b>	<b>0</b>	<b>-597 256</b>	<b>2 989 873</b>
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
<b>Odložená daňová pohľadávka (+) / daňový záväzok (-) vypočítaný</b>	<b>753 297</b>	<b>0</b>	<b>-125 423</b>	<b>627 873</b>
<b>Vplyv zmeny sadzby odloženej dane</b>				
<b>Odložená daňová pohľadávka (+) / daňový záväzok (-) po zmene sadzby odloženej dane</b>	<b>753 297</b>		<b>-125 423</b>	<b>627 873</b>
<b>Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná</b>	<b>753 297</b>		<b>-125 423</b>	<b>627 873</b>
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

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

NÁZOV POLOŽKY	2024			2023		
	Základ dane	Daň	Daň (%)	Základ dane	Daň	Daň (%)
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b>	<b>2 157 053</b>			<b>2 417 354</b>		
Teoretická daň		452 981	21%		507 644	21%
Daňovo neuznané náklady	269 989	56 698		479 165	100 625	
<b>Spolu</b>		<b>509 679</b>	<b>24%</b>		<b>608 269</b>	<b>25%</b>
Splatná daň z príjmov		384 256	18%		826 637	34%
Odložená daň z príjmov		125 423	6%		-218 368	-9%
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>509 679</b>	<b>24%</b>		<b>608 269</b>	<b>25%</b>

## V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Informácie o podsúvahových účtoch sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

NÁZOV POLOŽKY	31.07.2024	31.07.2023
Prenájom kancelárii	1 965 838	1 956 194
Lízing áut	312 235	335 421

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

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

## VII. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

### 1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými stranami

Transakcie so spriaznenými stranami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

CHARAKTERISTIKA TRANSAKcie	Spriaznená strana	2024	2023
Nákup majetku	Pridružená účtovná jednotka	323 544	19 140
Predaj majetku	Spriaznená strana	0	3623
Nákup služieb	Pridružená účtovná jednotka	67 949	59 165
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	24 037	7 395
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	16 903 801	17 932 442
Predaj služieb	Pridružená účtovná jednotka	5 408 705	6 054 723
Prijaté úroky	Pridružená účtovná jednotka	396 532	106 194
CHARAKTERISTIKA TRANSAKcie	Spriaznená strana	31.07.2024	31.07.2023
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	4 634 201	3 650 319
Závazky z obchodného styku	Pridružená účtovná jednotka	340 957	0
Pohľadávky z obchodného styku	Pridružená účtovná jednotka	2 697 164	5 531 145
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	180 432	107 262
Pohľadávky – cash pooling	Pridružená účtovná jednotka	3 431 669	3 546 534

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

Spoločnosť nemá žiadne príjmy a výhody členov štatutárneho, dozorného alebo iného orgánu spoločníka.

## 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	1.8.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.07.2024
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	664	0	0	0	664
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 860 313	0	-6 790 915	0	69 398
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 809 085	1 647 374	-1 809 085	0	1 647 374
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>8 676 701</b>	<b>1 647 374</b>	<b>-8 600 000</b>	<b>0</b>	<b>1 724 075</b>

POLOŽKA VLASTNÉHO IMANIA	1.8.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.07.2023
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	664	0	0	0	664
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 726 583	0	0	1 133 730	6 860 313
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 133 730	1 809 085	0	-1 133 730	1 809 085
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>6 867 616</b>	<b>1 809 085</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8 676 701</b>

### 2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci hospodársky rok 2023

Účtovný zisk za hospodársky rok 2023 vo výške 1 809 085 EUR bol rozdelený nasledovne:

NÁZOV POLOŽKY	2023
<b>Účtovný zisk</b>	<b>1 809 085</b>
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>2024</b>
Platba dividend Spoločníkovi zo zisku za predchádzajúce účtovné obdobie	1 809 085
Platba dividend Spoločníkovi z nerozdelených ziskov minulých období	6 790 915
<b>Spolu</b>	<b>8 600 000</b>

### 3. Návrh na rozdelenie zisku za hospodársky rok 2024

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán ešte nepredložil návrh na rozdelenie zisku za hospodársky rok 2024.

## X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa pod pojmy **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.

Účtovná jednotka môže na prípravu výkazu peňažných tokov použiť aj priamu metódu. Na porovnanie oboch metód pozri Vyhlášku MF/23377/2014-74, Príloha 1, Časť 2 (Obsah poznámok k účtovnej závierke), Článok IX, Oddiel (3).

NÁZOV POLOŽKY	2024	2023
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením</b>	<b>2 157 053</b>	<b>2 417 354</b>
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	324 281	238 831
Zmena stavu rezerv	-616 773	811 059
Úrokové výnosy (netto)	-446 846	-106 194
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-27 506
<b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>	<b>1 417 715</b>	<b>3 333 544</b>
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok / (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	2 709 786	-1 052 681
(Úbytok) / prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	1 319 723	4 327 189
Úbytok / (prírastok) na účte Cash-poolingu	114 865	-3 546 534
<b>Prevádzkové peňažné toky</b>	<b>5 562 089</b>	<b>3 061 518</b>

NÁZOV POLOŽKY	2024	2023
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Prevádzkové peňažné toky	5 562 089	3 061 518
Prijaté úroky	446 846	106 194
Zaplatená daň z príjmov	-1 148 206	-823 137
Vyplatené dividendy	-8 600 000	0
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>-3 739 271</b>	<b>2 344 575</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Nákup dlhodobého majetku	-370 191	-1 021 232
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	182 741
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>-370 191</b>	<b>-838 491</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b>	<b>-4 109 462</b>	<b>1 506 084</b>
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	6 709 522	5 203 438
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b>2 600 060</b>	<b>6 709 522</b>