

## **Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022**

### **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. decembru 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená 9.12.2022 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. decembru 2022 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 2022 do 31. decembra 2022.

## 6. Údaje o skupine

Spoločnosť je súčasťou skupiny Kyndryl Holdings, Inc.. Materskou spoločnosťou spoločnosti k 31.12.2022 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 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1 445	1 096
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1 523	1 219
počet vedúcich zamestnancov	4	8

## 8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Konatelia:	Ing. Ivana Medveďová (od 16.12.2021)	Ing. Ivana Medveďová (od 16.12.2021)

Pani Ivana Medveďová bola zvolená valným zhromaždením Spoločnosti za jedinou konateľku dňa 29.10.2021 a do obchodného registra bola zapísaná dňa 16.12.2021. Konatelia Spoločnosti do 15.12.2021 boli Ing. Branislav Ondřík a Ing. Luboš Hlinka.

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti 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 %			
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 2021 ani za rok 2022 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 nevykázateľnosti 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 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 vykazané 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) 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 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 hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie							
<b>Stav k 1.1.2022</b>	<b>0</b>	<b>208 390</b>	<b>1 369 472</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 577 862</b>
Prírastky	0	0	0	0	1 795 882	0	1 795 882
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	1 070 508	0	-1 070 508	0	0
<b>Stav k 31.12.2022</b>	<b>0</b>	<b>208 390</b>	<b>2 439 980</b>	<b>0</b>	<b>725 374</b>	<b>0</b>	<b>3 373 744</b>
Oprávky							
<b>Stav k 1.1.2022</b>	<b>0</b>	<b>30 139</b>	<b>157 353</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>187 492</b>
Prírastky	0	118 834	689 832	0	0	0	808 666
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2022</b>	<b>0</b>	<b>148 973</b>	<b>847 185</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>996 158</b>
Opravné položky							
<b>Stav k 1.1.2022</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2022</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota							
<b>Stav k 1.1.2022</b>	<b>0</b>	<b>178 251</b>	<b>1 212 119</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 390 370</b>
<b>Stav k 31.12.2022</b>	<b>0</b>	<b>59 417</b>	<b>1 592 795</b>	<b>0</b>	<b>725 374</b>	<b>0</b>	<b>2 377 586</b>

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie							
<b>Stav k 1.1.2021</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prírastky	0	208 390	1 369 472	0	0	0	1 577 862
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2021</b>	<b>0</b>	<b>208 390</b>	<b>1 369 472</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 577 862</b>
Oprávky							
<b>Stav k 1.1.2021</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prírastky	0	30 139	157 353	0	0	0	187 492
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2021</b>	<b>0</b>	<b>30 139</b>	<b>157 353</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>187 492</b>
Opravné položky							
<b>Stav k 1.1.2021</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2021</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota							
<b>Stav k 1.1.2021</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Stav k 31.12.2021</b>	<b>0</b>	<b>178 251</b>	<b>1 212 119</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 390 370</b>



## 2. Pohľadávky

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Dlhodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>392 908</b>	<b>0</b>	<b>392 908</b>
Iné pohľadávky / Odložená daňová pohľadávka	392 908	0	392 908
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu:</b>	<b>392 908</b>	<b>0</b>	<b>392 908</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>14 247 088</b>	<b>187 265</b>	<b>14 434 353</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	14 070 761	0	14 070 761
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	176 327	187 265	363 592
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>633 997</b>	<b>0</b>	<b>633 997</b>
Daňové pohľadávky a dotácie	506 148	0	506 148
Iné pohľadávky	127 849	0	127 849
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>14 881 085</b>	<b>187 265</b>	<b>15 068 350</b>

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok k 31.12.2021:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Dlhodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>84 619</b>	<b>0</b>	<b>84 619</b>
Iné pohľadávky / Odložená daňová pohľadávka	84 619	0	84 619
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu:</b>	<b>84 619</b>	<b>0</b>	<b>84 619</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>9 103 404</b>	<b>0</b>	<b>9 103 404</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	8 691 768	0	8 691 768
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	411 636	0	411 636
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>248 659</b>	<b>0</b>	<b>248 659</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	56 000	0	56 000
Daňové pohľadávky a dotácie	126 907	0	126 907
Iné pohľadávky	65 752	0	65 752
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>9 352 063</b>	<b>0</b>	<b>9 352 063</b>

## 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 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Pokladnica, ceniny	0	0
Běžné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	116 549	2 074 068
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky terminované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	<b>116 549</b>	<b>2 074 068</b>

#### 5. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>4 508 609</b>	<b>5 184 900</b>
Ustálený tím zamestnancov	4 508 609	5 184 900
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>284 060</b>	<b>190 594</b>
Nájomné	72 000	72 000
Provízie	94 144	86 862
Ostatne	117 916	31 732
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>1 073 076</b>	<b>-4 802</b>
Ostatne	1 073 076	-4 802
Spolu	<b>5 865 745</b>	<b>5 370 692</b>

## PASÍVA

### 1. Vlastné imanie

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

### 2. Sociálny fond

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

Názov položky	2022	2021
<b>Začiatočný stav sociálneho fondu</b>	<b>309 278</b>	<b>0</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	273 362	325 491
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>582 640</b>	<b>325 491</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>232 432</b>	<b>16 213</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>350 208</b>	<b>309 278</b>

### 3. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
<b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>350 208</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>350 208</b>
Záväzky zo sociálneho fondu	0	350 208	0	0	350 208
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>350 208</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>350 208</b>
 <b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	 <b>0</b>	 <b>0</b>	 <b>2 653 944</b>	 <b>408</b>	 <b>2 654 352</b>
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	220 170	0	220 170
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	2 433 774	408	2 434 182
<b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7 750 169</b>	<b>0</b>	<b>7 750 169</b>
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 381 059	0	1 381 059
Záväzky voči zamestnancom	0	0	2 768 591	0	2 768 591
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	1 937 043	0	1 937 043
Daňové záväzky a dotácie	0	0	793 809	0	793 809
Iné záväzky	0	0	869 667	0	869 667
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10 404 113</b>	<b>408</b>	<b>10 404 521</b>

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.12.2021:

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		
<b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>309 278</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>309 278</b>
Záväzky zo sociálneho fondu	0	309 278	0	0	309 278
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>309 278</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>309 278</b>
<b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>					
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>791 541</b>	<b>0</b>	<b>791 541</b>
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	547 331	0	547 331
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	244 210	0	244 210
<b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 004 916</b>	<b>0</b>	<b>6 004 916</b>
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	241 251	0	241 251
Záväzky voči zamestnancom	0	0	2 333 064	0	2 333 064
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	1 562 343	0	1 562 343
Daňové záväzky a dotácie	0	0	787 759	0	787 759
Iné záväzky	0	0	1 080 499	0	1 080 499
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 796 457</b>	<b>0</b>	<b>6 796 457</b>

#### 4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2022 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2022
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>43 238</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>43 238</b>
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
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>883 278</b>	<b>2 095 092</b>	<b>883 278</b>	<b>0</b>	<b>2 095 092</b>
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	439 469	705 940	439 469	0	705 940
Nevyčerpané dovolenky	439 469	705 940	439 469	0	705 940
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	443 809	1 389 152	443 809	0	1 389 152
Odmeny pracovníkom	322 274	1 174 277	322 274	0	1 174 277
IBM	89 133	126 397	89 133	0	126 397
Ticket service	19 440	27 532	19 440	0	27 532
Procure	8 975	25 937	8 975	0	25 937
Ostatné	3 987	35 009	3 987	0	35 009
<b>Rezervy spolu</b>	<b>926 516</b>	<b>2 095 092</b>	<b>883 278</b>	<b>0</b>	<b>2 138 330</b>

Prehľad pohybu rezerv za rok 2021 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>43 238</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>43 238</b>
<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>0</i>	<i>43 238</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>43 238</i>
<i>Ostatné – odchodné</i>	0	43 238	0	0	43 238
	0	0	0	0	0
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>883 278</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>883 278</b>
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>439 469</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>439 469</i>
<i>Nevyčerpané dovolenky</i>	0	439 469	0	0	439 469
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>443 809</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>443 809</i>
<i>Odmeny pracovníkom</i>	0	322 274	0	0	322 274
IBM	0	89 133	0	0	89 133
Ticket service	0	19 440	0	0	19 440
Procare	0	8 975	0	0	8 975
Ostatné	0	3 987	0	0	3 987
	0	0	0	0	0
<b>Rezervy spolu</b>	<b>0</b>	<b>926 516</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>926 516</b>

## 5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
<b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	0	0
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	0	0
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	0	0
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>38 659</b>
Krátkodobé servisné zmluvy	0	38 659
	0	0
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>38 659</b>

#### 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	2022	2021
<b>Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:</b>	<b>76 120 909</b>	<b>19 045 525</b>
Tržby z predaja služieb	76 120 909	19 045 525
Tržby za tovar	0	0
<b>Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou</b>	<b>907 014</b>	<b>0</b>
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>77 027 923</b>	<b>19 047 586</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:

	Technologické služby	Ostatné	Spolu
Oblasť odbytu	2022	2022	2022
Holandsko	62 888 234	0	62 888 234
Svajciarsko	241 130	0	241 130
USA	3 407 182	0	3 407 182
UK	1 578 752	0	1 578 752
Spanielsko	723 600	0	723 600
Nemecko	908 306	0	908 306
Taliansko	586 679	0	586 679
Dansko	395 133	0	395 133
Francúzsko	506 969	0	506 969
Spojene arabske emiraty	177 208	0	177 208
Belgicko	242 328	0	242 328
Nórsko	241 752	0	241 752
Česká republika	126 904	0	126 904
Slovenská republika	2 273 226		2 273 226
Ostatné	1 823 504	0	1 823 504
<b>Spolu</b>	<b>76 120 909</b>	<b>0</b>	<b>76 120 909</b>

	Technologické služby	Ostatné	Spolu
Oblasť odbytu	2021	2021	2021
Holandsko	10 361 822	0	10 361 822
Svajciarsko	3 095 698	0	3 095 698
USA	2 830 589	0	2 830 589
UK	513 035	0	513 035
Spanielsko	244 598	0	244 598
Nemecko	221 035	0	221 035
Taliansko	145 395	0	145 395
Dansko	134 968	0	134 968
Francuzsko	118 384	0	118 384
Spojene arabske emiraty	127 459	0	127 459
Česká republika	97 793	0	97 793
Ostatné	1 154 749	0	1 154 749
<b>Spolu</b>	<b>19 045 525</b>	<b>0</b>	<b>19 045 525</b>

### 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	2022	2021
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ostatná aktivácia	0	0
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>907 014</b>	<b>0</b>
Ostatné	907 014	0
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>97 919</b>	<b>2 065</b>
Kurzové zisky, z toho:	74 693	4
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	74 693	4
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	23 226	2 061
Úroky	12 358	2 061
Ostatné	10 868	2 061

## 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	2022	2021
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>11 259 284</b>	<b>866 163</b>
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>97 450</i>	<i>0</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	97 450	0
súvisiace audítorské služby		0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>11 161 834</i>	<i>866 163</i>
Nájomné	1 637 220	668 956
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	1 876 197	0
Náklady na inzerciu, reklamu	0	2 016
Náklady na IT	2 548 104	3 556
Náklady na ľudské zdroje	1 021 672	0
Personálny leasing	0	140 893
Služby spojené s podnikaním	1 883 762	0
Cestovné náklady	367 717	10 141
Opravy a udržiavanie	807 685	0
Reprezentačné náklady	80 735	17 927
Ostatné	938 742	22 674
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>1 493 380</b>	<b>288 440</b>
Ustálený tím zamestnancov	676 291	225 430
Prevádzkové náklady	282 209	0
Ostatné	534 880	63 010
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>34 011</b>	<b>653</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>21 522</i>	<i>85</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	21 522	85
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>12 489</i>	<i>568</i>
Úroky	2 931	0
Ostatné finančné náklady	9 558	568

### 5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
<b>Osobné náklady, z toho:</b>	<b>61 391 405</b>	<b>16 780 403</b>
Mzdy	43 710 138	11 889 693
Sociálne poistenie	11 200 970	3 153 328
Zdravotné poistenie	4 371 314	1 296 735
Sociálne zabezpečenie	2 108 983	440 646



## 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	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b>	<b>1 767 345</b>			<b>828 354</b>		
Teoretická daň		371 142	21%		173 954	21%
Daňovo neuznané náklady	1 594 348	334 813		455 636	95 684	
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
<b>Spolu</b>		<b>705 955</b>	<b>40%</b>		<b>269 638</b>	<b>33%</b>
Splatná daň z príjmov		705 955	40%		269 638	33%
Odložená daň z príjmov		-308 288	17%		-84 619	10%
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>397 667</b>	<b>22%</b>		<b>185 019</b>	<b>22%</b>

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 1.1.2022	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2022
Dlhodobý majetok	52 740	0	294 920	347 660
Zásoby	0	0	0	0
Rezervy	350 209	0	1 576 068	1 926 277
Ostatné	0	0	0	0
<b>Celkom</b>	<b>402 949</b>	<b>0</b>	<b>1 870 988</b>	<b>2 273 937</b>
Sadzba dane z príjmov ( v %)	<b>21%</b>	<b>21%</b>	<b>21%</b>	<b>21%</b>
<b>Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný</b>	84 619	0	308 288	392 908
<b>Celková odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) po zmene sadzby</b>	84 619	0	308 288	392 908
<b>Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná</b>	<b>84 619</b>	<b>0</b>	<b>308 288</b>	<b>392 908</b>

Názov položky	Stav k 10.3.2021	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2021
Dlhodobý majetok	0	0	52 740	52 740
Zásoby	0	0	0	0
Rezervy	0	0	350 209	350 209
Ostatné	0	0	0	0
<b>Celkom</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>402 949</b>	<b>402 949</b>
Sadzba dane z príjmov ( v %)	<b>21%</b>	<b>21%</b>	<b>21%</b>	<b>21%</b>
<b>Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný</b>	0	0	84 619	84 619
<b>Celková odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) po zmene sadzby</b>	0	0	84 619	84 619
<b>Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>84 619</b>	<b>84 619</b>

## **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 1 637 220 EUR.

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

Dňa 12.4.2023 bol Daniel Straka zapísaný do obchodného registra ako štatutárny orgán.

V roku 2023 došlo k zmene finančného roka spoločnosti Kyndryl z kalendárneho na hospodársky začínajúci 1.4.2023 a končiaci 31.3.2024. Z uvedeného dôvodu vzniklo spoločnosti skrátené účtovné obdobie 1.1.2023 až 31.3.2023.

## VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

### 1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	2022	2021
Nákup služieb	1 246 522	0
Predaj služieb	73 847 682	18 653 967
Vklad do základného imania	0	9 552 567
Prijaté pôžičky	1 437 059	0
Iné	0	0
	<b>Stav k 31.12.2022</b>	<b>Stav k 31.12.2021</b>
Závazky z obchodného styku	220 170	547 331
Pohľadávky z obchodného styku	14 070 761	8 300 209

### 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

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme. Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

## IX. PREHLAD 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 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
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	0	0	0	500	500
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	335	335
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Vyplatenie dividend	0	0	642 500	642 500	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	643 335	1 369 677	0	-643 335	1 369 677
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>10 200 902</b>	<b>1 369 677</b>	<b>642 500</b>	<b>0</b>	<b>10 928 079</b>

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
Základné imanie	0	5 000	0	0	5 000
Ostatné kapitálové fondy	0	9 552 567	0	0	9 552 567
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	0	643 335	0	0	643 335
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>0</b>	<b>10 200 902</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10 200 902</b>

### 2. Rozdelenie zisku za bežný rok 2022

V čase zostavovania účtovnej závierky za rok 2022 nebolo rozhodnuté o rozdelení zisku za daný rok.

Valné zhromaždenie rozhodlo o výsledku hospodárenia za rok 2021, a to tak, že zisk vo výške 636 075 EUR bude vyplatený spoločníkovi Kyndryl 1 B.V., zisk vo výške 6 425 EUR bude vyplatený spoločníkovi Kyndryl 1 LLC a suma vo výške 500 EUR bude prevedená na účet rezervného fondu.

## 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
<b>Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)</b>	<b>1 767 345</b>	<b>828 354</b>
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	808 666	187 492
Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	0	43 238
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-533 712	-5 332 033
Úroky účtované do nákladov (+)	2 931	0
Úroky účtované do výnosov (-)	-12 358	-2 061
Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	334	9 557 567
Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-5 716 287	-9 352 063
Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	4 694 128	7 719 375
<b>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.)</b>	<b>1 011 047</b>	<b>3 649 869</b>
Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)	12 358	2 061
Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)	-2 931	0
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>1 020 474</b>	<b>3 651 930</b>

Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-539 276	0
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>481 198</b>	<b>3 651 930</b>

<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 795 882	-1 577 862
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>-1 795 882</b>	<b>-1 577 862</b>

<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prev.činností	-643 335	0
Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	500	0
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>-642 835</b>	<b>0</b>

<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (</b>	<b>-1 957 519</b>	<b>2 074 068</b>
<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>2 074 068</b>	<b>0</b>
<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</b>	<b>116 549</b>	<b>2 074 068</b>
<b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>116 549</b>	<b>2 074 068</b>