

## Čl. I.

## Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

## A.a) Obchodné meno účtovnej jednotky:

Názov spoločnosti	K_CORP s.r.o.
Sídlo spoločnosti	Radlinského 20/2231
Sídlo spoločnosti	052 01 Spišská Nová Ves
Právna forma	s.r.o.
Identifikačné číslo (IČO)	36215791
Dátum založ. spoločnosti	08.07.2002
Dátum vzniku spoločnosti	09.08.2002

## A.b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

Poradie	Predmet činnosti:
1.	veľkoobchod a maloobchod - počítačová technika
2.	automatizované spracovanie dát a súvisiace činnosti
3.	služby súvisiace s databázami
4.	servis v oblasti programového vybavenia počítačov, poradenská a konzultačná činnosť v oblasti IT

## A.c) Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	45	41
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	45	44
počet vedúcich zamestnancov	7	7

## A. d) Účtovné jednotky, v ktorých je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom

Účtovná jednotka nemá pre tento údaj náplň

## A. e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

riadna účtovná závierka k 31.12.2023

## A. f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie:

18.12.2023

## A. g) Informácie o konsolidovanom celku.

Účtovná jednotka, nie je súčasťou konsolidovaného celku.

## Čl. II.

## Informácie o orgánoch spoločnosti

Hodnota a percentuálna výška ich podielu na základnom imaní. Informácie o štruktúre spoločníkov, akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra spoločníkov, akcionárov s uvedením hodnoty a percentuálnej výšky ich podielu na základnom imaní účtovnej jednotky, ich podiel na hlasovacích právach a ich percentuálny podiel na ostatných položkách vlastného imania, ak sa odlišuje od ich podielu na základnom imaní.

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Ing. Košalko Peter	3 600	45	45	45
Ing. Marek Zima	3 600	45	45	45
Ing. Košalko Tomáš	800	10	10	10
Spolu	8 000	100	100	100

**a) Informácie o poskytnutých zárukách alebo inom zabezpečení pre členov orgánov**

Účtovná jednotka neposkytla žiadne zabezpečenie pre členov orgánov

**b) Informácie o pôžičkách poskytnutých členom orgánov**

Informácie o pôžičkách poskytnutých členom orgánov

Pôžičky poskytnuté členom orgánov účtovnej jednotky - bežné účtovné obdobie

Názov položky	Celková suma pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení podľa orgánov		
	Štatutárnych (konatelia)	dozorných	Iných (spoločníci)
Poskytnuté pôžičky (355KS)	4 500		29 000
Splatené pôžičky (355D)	35 000		7 000
Odpustené pôžičky			
Odpísané pôžičky			

Pôžičky poskytnuté členom orgánov účtovnej jednotky - bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky	Celková suma pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení podľa orgánov		
	Štatutárnych (konatelia)	dozorných	Iných (spoločníci)
Poskytnuté pôžičky	10 000		10 000
Splatené pôžičky	800 389		800 389
Odpustené pôžičky			
Odpísané pôžičky			

**c) Hlavné podmienky, na základe ktorých boli pôžičky poskytnuté – úroková miera 2-4% p.a., splatnosť do 1 roka.**

**d) Informácie o celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely**

V sledovanom období účtovná jednotka okrem pôžičiek neposkytla finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov orgánov, ktoré sa vyúčtovávajú.





**17. deriváty**

Účtovná jednotka v sledovanom období neúčtovala o derivátoch.

**18. majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

Účtovná jednotka v sledovanom období nevidovala majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

**19. prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci**

Prenajatý majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci oceňovala účtovná jednotka obstarávacou cenou.

**20. majetok obstaraný v privatizácii**

Účtovná jednotka v sledovanom období nevidovala majetok obstaraný v privatizácii.

**21. daň z príjmov splatnú za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie a daň z príjmov odloženú do budúcich účtovných období a zdaňovacích období**

Daň z príjmov splatnú účtuje účtovná jednotka ako náklad za bežné obdobie. Účtovný výsledok hospodárenia sa predpísaným spôsobom transformuje na daňový základ, z ktorého sa vypočítava výška daňovej povinnosti splatnej v bežnom období. Účtovná jednotka účtuje aj o odloženej dani.

**22. Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku**

Odpisový plán účtovných odpisov nehmotného majetku vychádza z požiadavky zákona č. 431/2002 Z.z o účtovníctve, v platnom znení. Dodržiavala sa zásada jeho odpisovania v účtovníctve v súlade s odpisovým plánom. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy nehmotného dlhodobého majetku sa rovnajú. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

	Doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpis. sadzba v %
Software	4	lineárna	25
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	lineárna	Podľa doby používania
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku účtovná jednotka zostavila interným predpisom, v ktorom vychádza z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy účtovnej jednotky sa nerovnajú.

Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku účtovná jednotka zostavila interným predpisom tak, že za základ vzala metódy používané pri vyčíslňovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy účtovnej jednotky sa nerovnajú.

Ročný účtovný odpis sa nerovná ročnému daňovému odpisu. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

	Doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpis. sadzba v %
Stavby	12-40	lineárna	2,5-8,33
Stroje, prístroje a zariadenia	4-6	lineárna	16,67-25
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

**23. Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku:**

Účtovná jednotka neprijala dotáciu na obstaranie majetku počas roka 2023.

**24. Určenie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku**

Majetok	Odhad zníženia hodnoty	Opravné položky				
		Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky	131 975	154 569	38 039	47 664	<b>12 969</b>	131 975
Zásoby	47 793	16 799	30 994	0	0	47 793

Dlhodobý finančný majetok-krátkodobá časť	18 000	0	18 000	0	0	18 000
Dlhodobý finančný majetok	42 000	30 000	12 000	0	0	42 000

**Oprava významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období**

Účtovná jednotka neúčtovala o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období.

**Oprava významných chýb minulých účtovných období účtovaných v minulom účtovnom období**

Účtovná jednotka neúčtovala o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v minulom účtovnom období.

**Čl. IV.****Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát****a) Informácie k údajom vykázané na strate aktív****Dlhodobý nehmotný majetok - Bežné účtovné obdobie**

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
<b>Prvotné ocenenie</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		23 722			0			23 722
Prírastky		0			0			0
Úbytky		0			0			0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		23 722			0			23 722
<b>Oprávk</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		19 440			0			19 440
Prírastky		1 389			0			1 389
Úbytky		0			0			0
Stav na konci účtovného obdobia		20 829			0			20 829
<b>Opravné položky</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
<b>Zostatková hodnota</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 282			0			4 282
Stav na konci účtovného obdobia		2 893			0			2 893

## Dlhodobý nehmotný majetok - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
<b>Prvotné ocenenie</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		18 167			6 000			24 167
Prírastky		5 555			0			5 555
Úbytky		0			6 000			6 000
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		23 722			0			23 722
<b>Oprávky</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		18 167			6 000			24 167
Prírastky		1 273			0			1 273
Úbytky		0			6 000			6 000
Stav na konci účtovného obdobia		19 440			0			19 440
<b>Opravné položky</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
<b>Zostatková hodnota</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0			0			0
Stav na konci účtovného obdobia		4 282			0			4 282

## Dlhodobý hmotný majetok - Bežné účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samost. hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pest. celky trávnych porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstar. DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	19 725	531 935	933 170				3 100	71 794	1 559 724
Prírastky		187 484	261 986				446 370	44 934	940 774
Úbytky		0	63 119				449 470	115 021	627 610
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	19 725	719 419	1 132 037				0	1 707	1 872 888
<b>Oprávky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia		140 959	579 446						720 405
Prírastky		20 465	149 854						170 319
Úbytky			63 119						63 119
Stav na konci účtovného obdobia		161 424	666 181						827 605
<b>Opravné položky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	19 725	390 976	353 724				0	0	839 319
Stav na konci účtovného obdobia	19 725	557 995	465 856				0	1 707	1 045 283

## Dlhodobý hmotný majetok - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samost. hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pest. celky trávnych porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstar. DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	19 725	531 935	801 672				0	0	1 353 332
Prírastky		0	340 309				389 627	71 794	801 730
Úbytky			208 811				386 527	0	595 338
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	19 725	531 935	933 170				3 100	71 794	1 559 724
<b>Oprávk</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia		124 337	620 579						744 916
Prírastky		16 622	167 677						184 299
Úbytky			208 811						208 811
Stav na konci účtovného obdobia		140 959	579 446						720 405
<b>Opravné položky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	19 725	407 598	181 093				0	0	608 416
Stav na konci účtovného obdobia	19 725	390 976	353 724				0	0	839 319

**Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo nakladať s ním.**

Účtovná jednotka má založenú budovu a pozemky.

Zostatková cena nehnuteľností okrem pozemkov k 31.12.2023 je 553 219 Eur. Zostatková cena nehnuteľnosti okrem pozemkov k 31.12.2022 bola 386 045 Eur.

Zostatková cena pozemkov k 31.12.2023 je 19 725 Eur. Zostatková cena pozemkov k 31.12.2022 bola 19 725 Eur.

Účtovná jednotka má založený od roku 2020 aj 3 dopravné prostriedky Volkswagen move e-up!. Zostatková hodnota majetku k 31.12.2023 je 6 670 EUR. Zostatková hodnota majetku k 31.12.2022 bola 18 676 EUR.

**Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo nakladať s ním.**

Účtovná jednotka nedisponuje dlhodobým nehmotným majetkom, na ktorý je zriadené záložné právo, alebo pri ktorom má obmedzené právo nakladať s ním.

**Prehľad o dlhodobom majetku, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke.**

Účtovná jednotka disponuje dlhodobým majetkom, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke. Ide o dopravné prostriedky, ktorých účtovná zostatková cena k 31.12.2023 je vo výške 96 115 Eur. Zostatková cena takto nadobudnutého majetku k 31.12.2022 je v sumáre 133 501 Eur (9 ks).

**Prehľad o dlhodobom nehnuteľnom majetku, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom účtovná jednotka tento majetok užíva:**

Účtovná jednotka nedisponuje dlhodobým nehnuteľným majetkom, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom účtovná jednotka tento majetok užíva.

**Charakteristika goodwillu**

Účtovná jednotka v sledovanom účtovnom období nenadobudla goodwill.

**Prehľad o položkách účtovaných na účte 097 - Opravná položka k nadobudnutému majetku:**

V sledovanom účtovnom období účtovná jednotka neúčtovala o opravných položkách k nadobudnutému majetku.

**Prehľad o výskumnej a vývojovej činnosti v bežnom období:**

V sledovanom období účtovná jednotka prevádzkala výskumnú a vývojovú činnosť.

**Štruktúra dlhodobého finančného majetku podľa položiek súvahy**

Charakteristika účtovných jednotiek v členení podľa položiek súvahy (podielové cenné papiere a podiely v ovládanej osobe, v spoločnosti s podstatným vplyvom).

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania v ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
Dcérske účtovné jednotky					
K_CORP Business s.r.o.	70%	70%	20 621	12 001	14 435
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	14 435

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania v ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
Dcérske účtovné jednotky					
K_CORP Business s.r.o.	70%	70%	37 052	1 795	25 936
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	25 936

## Štruktúra dlhodobého finančného majetku podľa položiek súvahy - Bežné účtovné obdobie

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiel DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ost. dlhodobé CP a podiely	Ostatný DFM	Ostatné pôžičky s dobou splatnosti viac ako 1 rok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté pred-davky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	25 936				48 000	12 000			85 936
Prírastky	0								0
Úbytky	11 501								11 501
Presuny					-6 000	6 000			0
Stav na konci účtovného obdobia	14 435				42 000	18 000			74 435
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia					30 000	0			30 000
Prírastky					12 000	18 000			30 000
Úbytky					0	0			0
Stav na konci účtovného obdobia					42 000	18 000			60 000
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	25 936				18 000	12 000			55 936
Stav na konci účtovného obdobia	14 435				0	0			14 435

### Štruktúra dlhodobého finančného majetku podľa položiek súvahy - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiel DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ost. dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté pred-davky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	24 680					60 000			84 680
Prírastky	1 257					0			1 257
Úbytky						12 000			12 000
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	25 936					48 000			73 936
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia						30 000			30 000
Prírastky						0			0
Úbytky						0			0
Stav na konci účtovného obdobia						30 000			30 000
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	24 680					30 000			54 680
Stav na konci účtovného obdobia	25 936					18 000			43 936

#### Informácie o dlhodobých cenných papieroch držaných do splatnosti

Účtovná jednotka v sledovanom období nevlastnila dlhodobé cenné papiere.

#### Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

Účtovná jednotka v sledovanom období neúčtovala o dlhodobých pôžičkách.

#### Prehľad o dlhodobom finančnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Účtovná jednotka v sledovanom období nevlastnila dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo ani dlhodobý majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

#### Ocenenie dlhodobého fin. majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Dlhodobý finančný majetok bol ku dňu zostavenia účtovnej závierky ocenený metódou vlastného imania.

#### Prehľad o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Účtovná jednotka v sledovanom období neúčtovala o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

#### Prehľad o zákazkovej výrobe zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj - všeobecné údaje:

Účtovná jednotka v sledovanom období neúčtovala o zákazkovej výrobe zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj.

**Prehľad o hodnote pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti**

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	119 451	0	119 451
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky (r. 7)	2 518	0	2 518
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>121 969</b>	<b>0</b>	<b>121 969</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	418 426	374 872	793 298
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	33 500	0	33 500
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	6 529	0	6 529
Iné pohľadávky	34 145	0	34 145
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu (r.53)</b>	<b>492 600</b>	<b>374 872</b>	<b>867 472</b>

**Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia**

ÚJ nemá pre tento druh náplň

**Prehľad o odloženej daňovej pohľadávke/závazku**

Odložená daňová pohľadávka k 31.12.2023 je vo výške 36 617 Eur. Hodnota odloženej daňovej pohľadávky k 31.12.2022 bola v hodnote 16 216 Eur (účet 481).

Bežné účtovné obdobie	Rozdiel účtovnej a daňovej hodnoty	Suma odloženej dane k 31.12.2023
Odložená daň k pohľadávkam	69 461	14 587
Odložená daň k tovaru	47 793	10 037
Odložená daň k nedaňovým rezervám	2 700	567
Odložená daň k rezerve na odchodné	2 697	566
Odložená daň k rezerve na reklamácie	120	25
Odložená daň k záväzkom po splatnosti	2 403	505
Odložená daň k nezaplateným nákladom	3 099	651
Odložená daň k oceň. rozdielu investícií	-9 787	-2 055
Odložená daň k dlhodobým pôžičkam	60 000	12 600

Odložená daň k rozdielu daňovej a účtovnej hodnoty DHM	-7 451	-1 565
Odložená daň k rozdielu daňovej a účtovnej hodnoty dotácie	3 333	700
Spolu	174 368	36 618

Beprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Rozdiel účtovnej a daňovej hodnoty	Suma odloženej dane k 31.12.2022
Odložená daň k pohľadávkam	44 905	9 430
Odložená daň k tovaru	16 799	3 528
Odložená daň k nedaňovým rezervám	2 500	525
Odložená daň k rezerve na odchodné	2 567	539
Odložená daň k rezerve na reklamácie	119	25
Odložená daň k záväzkom po splatnosti	1 942	408
Odložená daň k nezaplateným nákladom	9 019	1 894
Odložená daň k oceň. rozdielu investícií	- 21 290	- 4 471
Odložená daň k dlhodobým pôžičkam	30 000	6 300
Odložená daň k rozdielu daňovej a účtovnej hodnoty DHM	- 18 676	- 3 922
Odložená daň k rozdielu daňovej a účtovnej hodnoty dotácie	9 333	1 960
Spolu	77 218	16 216

### Významné položky krátkodobého finančného majetku – Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	8 363	6 961
Bežné bankové účty	230 656	559 947
Bankové účty termínované	400 000	
Spolu	639 019	566 908

### Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku

Účtovná jednotka v sledovanom období neúčtovala o opravných položkách ku krátkodobému finančnému majetku.

### Krátkodobý finančný majetok (ďalej len KFM), na ktorý bolo zriadené záložné právo a KFM, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

V sledovanom období účtovná jednotka účtovala o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo a KFM, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať. Na nakladanie s peňažnými prostriedkami na účtoch a na vyplatenie peňažných prostriedkov z účtov vedených v Slovenskej Sporiteľni a.s., je zriadené záložné právo za poskytnutý úver.

### Majetok prenanatý formou finančného prenájmu - u prenajímateľa

V sledovanom období účtovná jednotka nedisponovala majetkom prenanatým formou finančného prenájmu - u prenajímateľa.

## b) Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy

## Informácie o vlastnom imaní:

Rozdelenie účtovného zisku z predchádzajúceho roka

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	340 715
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	202 278
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	138 437
Iné	
Spolu	340 715

Účtovná jednotka za predchádzajúci kalendárny rok nevykázala účtovnú stratu.

Kapitálový fond z príspevkov podľa §123, ods. 2 a §217a Obchodného Zákonníka účtovná jednotka nevytvorila.

## Prehľad o zisku a strate, ktorá nebola účtovaná ako náklad/výnos, ale priamo na účty vlastného imania

Účtovná jednotka v roku 2023 neúčtovala o takýchto prípadoch.

## Tvorba a čerpanie rezerv v bežnom roku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	2 688	129			2 817
Rezerva na odchodné	2 568	129			2 697
Rezerva na reklamácie	120	0			120
Krátkodobé rezervy, z toho:	35 085	44 697	35 285		44 497
Rezerva na účtovnú závierku	2 500	2 900	2 700		2 700
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	32 585	41 797	32 585		41 797

## Tvorba a čerpanie rezerv v bezprostredne predchádzajúcom roku

Názov položky	zprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	2 180	508			2 688
Rezerva na odchodné	2 060	508			2 568
Rezerva na reklamácie	120	0			120

Krátkodobé rezervy, z toho:	38 331	35 085	38 331		35 085
Rezerva na účtovnú závierku	2 500	2 500	2 500		2 500
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	33 911	32 585	33 911		32 585
Rezerva na nevyfakturované dodávky	1 920	0	1 920		0

### Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	30 934	35 954
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	687 310	366 031
<b>Krátkodobé záväzky spolu (122)</b>	<b>718 244</b>	<b>401 985</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	31 203	68 960
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
<b>Dlhodobé záväzky spolu (102)</b>	<b>31 203</b>	<b>68 960</b>

### Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

V sledovanom období účtovná jednotka mala záväzky zabezpečené záložným právom a zabezpečovacím prevodom vlastníckeho práva. K 31.12.2023 záväzky voči spoločnosti IMPULS-LEASING Slovakia s.r.o. sú v hodnote 24 125 Eur (rok 2022: 49 732 Eur).

### Spôsob vzniku odloženého záväzku

V sledovanom období nevznikol účtovnej jednotke odložený záväzok.

### Záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	9	1 403
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 645	2 649
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	300
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 645	2 949
Čerpanie sociálneho fondu	1 147	4 343
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 507	9

### Vydané dlhopisy

Účtovná jednotka v sledovanom období nevydala dlhopisy.



## c) Informácie k údajom vykázaným vo výnosoch

## Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar

Oblasť odbytu	Služby		Tovar	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Spolu	3 119 716	2 838 405	885 915	743 212

Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov, ostatných výnosov z hospodárskej činnosti, finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov týkajúcich sa bežného obdobia a týkajúcich sa predchádzajúcich období

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Aktivácia - software		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho (09):	36 930	28 778
Ostatné prevádzkové výnosy	25 137	20 843
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Prebytok pri inventúre		
Štátne dotácie a príspevky	6 000	6 000
Poistné plnenie	5 793	1 935
Finančné výnosy, z toho (29):	48 120	12 096
Kurzové zisky, z toho:	-188	310
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<b>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</b>	<b>48 308</b>	<b>11 786</b>
Kreditné úroky z poskytnutých pôžičiek	1 264	3 848
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	47 044	7 938

## Suma čistého obratu podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	3 119 716	2 838 405
Tržby za tovar	885 915	743 212
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	4 005 632	3 581 617

**D) Informácie k údajom vykázaným v nákladoch**

Významné položky nákladov za poskytnuté služby, ostatných nákladov z hospodárskej činnosti, finančných nákladov a celková suma kurzových strát, nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, týkajúcich sa bežného obdobia a predchádzajúceho obdobia, opis a suma celkových položiek nákladov na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby (r.14), z toho:</b>	<b>645 341</b>	<b>674 933</b>
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	0	0
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	0	0
Iné uistovacie audítorské služby		
Súvisiace audítorské služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neaudítorské služby		
<b>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>645 341</b>	<b>674 933</b>
Telefón, internet	15 185	15 522
Nájom, služby spojené s nájmom	32 097	27 538
Dodávateľské IT služby, oprava PC	85 269	132 915
Reklama	32 267	30 157
Poštovné, špedícia	1 621	1 509
Domény	4 850	4 468
Licencie, iné programátorské	16 659	19 318
Prenájom zariadení	154 832	162 191
Účtovné, daňové a právne služby	73 320	64 703
Školenie, vzdelávanie, BOZP	5 985	5 047
Opravy udržiavanie	36 616	26 405
Reprezentačné náklady	12 684	10 278
Cestovné náhrady	22 495	21 081
Iné	151 461	153 801
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti (r.26), z toho:</b>	<b>26 960</b>	<b>28 125</b>
Poistné	24 271	25 771
DPH	653	754
Zmarená investícia	0	0
Odpis pohľadávok	704	0
Iné	1 331	1 600
<b>Finančné náklady (r.45), z toho:</b>	<b>115 797</b>	<b>41 585</b>
Kurzové straty, z toho:	479	110
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Opravné položky k finančnému majetku	30 000	0
Bankové debetné úroky	77 445	29 852
Ostatné úroky	3 355	0
Bankové poplatky	4 518	11 623

**E) Informácie k údajom o daniach z príjmov****Porovnanie splatnej a odloženej dane z príjmov s daňou z výsledku hospodárenia pred zdanením, zmena sadzby dane z príjmov**

Druh príjmu, výhody	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením z toho:	398 855		x	438 909		x
teoretická daň	x	83 760	21%	x	92 171	21%
Daňovo neuznané náklady	139 378	29 269	7%	105 424	22 139	5%
Výnosy nepodliehajúce dani	-55 393	-11 633	-3%	-98 427	-20 670	-5%
Položky upravujúce základ dane	- 8 000	- 1 680		- 11 200	- 2 352	
Spolu	474 840	99 716	25%	434 706	91 288	21%
Odpočet výdavkov na VaV	-32 149	-6 751	-2%	-22 038	-4 628	-1%
Základ dane	442 691	92 965	23%	412 668	86 660	20%
Splatná daň z príjmov	x	92 965	23%	x	86 660	20%
Odložená daň z príjmov	x	-17 986	-4 %	x	11 436	3 %
Celková daň z príjmov	x	74 979	19 %	x	98 096	22 %

Splatná daň vykázaná vo Výkaze ziskov a strát je 96 176 Eur. Rozdiel vo výške 45 Eur predstavuje zrážkovú daň z licenčných poplatkov, 1 912 Eur je zrážková daň z kreditných úrokov a 1 254 Eur ostatná zrážková daň . Spoločnosť si v roku 2023 uplatnila odpočet výdavkov (nákladov) na výskum a vývoj vo výške 32 149 Eur.

**F) Informácie k údajom na podsúvahových účtoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Zabezpečené pohľadávky (notárska úschova)	0	0
Podmienené záväzky	131 544	279 204
Iné položky - drobný hmotný majetok jednorazovo odpísaný	688 380	666 249

**Čl. V.****Informácie k údajom o iných aktívach a iných pasívach**

V sledovanom období účtovná jednotka neevidovala žiadne iné aktíva ani pasíva. Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva 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, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

**Opis a hodnota podmienených záväzkov nevykázaných v súvahe**

Účtovná jednotka podsúvahovo eviduje podmienený záväzok voči Slovenskej sporiteľni a.s. v hodnote 131 544 Eur k 31.12.2023 (k 31.12.2023 v sume 279 204 Eur). Záväzky vznikli keď spoločnosť CSI Leasing, postúpila Slovenskej sporiteľni a.s., časť svojich pohľadávok voči spoločnosti K\_CORP s.r.o. z operatívneho leasingu.

**Ostatné finančné povinnosti a najatý majetok**

Účtovná jednotka má v nájme (operatívny prenájom) IT zariadenia a od roku 2018 aj Software. Zmluvy na IT zariadenia boli uzatvorené v rokoch 2018 až 2023, do roku 2024 až 2027, celková suma nájomného za rok 2024 predstavuje 152 085 Eur. V roku 2022 predstavovala hodnotu 154 984 Eur. Zmluva na prenájom Softwaru bola uzatvorená v roku 2018 a bude trvať do roku 2023. Celková hodnota nájomného za Software v roku 2023 predstavuje sumu 2 402 Eur. V roku 2022 predstavovala sumu 7 207 Eur. Okrem toho účtovná jednotka má v nájme aj nebytové priestory na dobu neurčitú. Celková cena nájmu v roku 2023 je vo výške 15 031 Eur. V roku 2022 bola hodnota nájmu 15 340 Eur.

**Opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám**

V sledovanom období účtovná jednotka neevidovala nijaké podmienené záväzky voči spriazneným osobám.

**Opis a hodnota podmieneného majetku**

V sledovanom období účtovná jednotka neevidovala nijaký podmienený majetok.

**Informácie k údajom o ekonomických vzťahoch so spriaznenými osobami**

Spoločnosť K\_CORP Business poskytuje prenájom motorových vozidiel firme K\_CORP s.r.o. v obvyklej cene.

Spoločnosť K\_CORP poskytuje spoločníkom pôžičky v obvyklej cene.

Spoločnosť K\_CORP predáva firme Diabetologická ambulancia - MUDr. Gabriela Zimová tovar a poskytuje IT služby v obvyklej cene.

Spoločnosť Kósalko Investment s.r.o. poskytuje prenájom motorových vozidiel spoločnosti K\_CORP s.r.o. v obvyklej cene.

**Zoznam obchodov neuzavretých na základe obvyklých podmienok**

Účtovná jednotka neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré by sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

Obchody so spriaznenými osobami boli realizované na základe princípu obvyklej ceny.

**Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky**

V sledovanom období nenastali žiadne skutočnosti

**Informácie k údajom o zmenách vlastného imania****Zmeny zložiek vlastného imania - Tabuľka č. 1**

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	6 640	2 240	880		8 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kap. vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (účet 414)	16 818	2 415	11 502		7 731
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					

Zákonný rezervný fond	2 405				2 405
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	283 875		422 612	341 015	202 278
Neuhradená strata minulých rokov					
VH bežného účtovného obdobia	340 715	320 666		-340 715	320 666
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

## Zmeny zložiek vlastného imania - tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	6 640				6 640
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kap. vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (účet 414)	15 825	1 257	264		16 818
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	2 405				2 405
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 320 145		1 106 903	70 633	283 875
Neuhradená strata minulých rokov					
VH bežného účtovného obdobia	70 633	340 715		-70 633	340 715
Vyplatené dividendy					

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 2 1 5 7 9 1

DIČ

2 0 2 0 0 3 5 0 8 3

Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

**Miesto pre ďalšie záznamy:**

O rozdelení výsledku hospodárenia za rok 2023 vo výške 320 666 Eur rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu je takýto: - prevod na nerozdelený zisk minulých rokov: 320 666 Eur.

Účtovná jednotka neposkytovala služby vo verejnom záujme.