

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. marcu 2023

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).

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, výroby
- 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 huteľných 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 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená 12.12.2024 valným zhromaždením Spoločnosti.

4. Schválenie audítora

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

6. Údaje o skupine

Spoločnosť je súčasťou skupiny Kyndryl Holdings, Inc.. Materskou spoločnosťou spoločnosti k 31.3.2023 je spoločnosť Kyndryl 1 B.V. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu a najmenšiu skupinu podnikov zostavuje Kyndryl Holdings, Inc. so sídlom 1Vanderbilt Ave, 100 17 New York, USA. Tieto účtovné závierky sú k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti.

7. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.3.2023	Stav k 31.12.2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1 532	1 445
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1 531	1 523
počet vedúcich zamestnancov	4	4

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.3.2023	Stav k 31.12.2022
Konatelia:	Ing. Ivana Medved'ová	Ing. Ivana Medved'ová

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. 2023:

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%

Za rok 2022 ani za rok 2023 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 dňa 10.3.2021 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

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) neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania 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 <i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	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 nevykonalosti 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, vrátene 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 vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

m) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

n) Cudzía mena

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

o) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

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

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

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav k 1.1.2023	0	208 390	2 439 980	0	725 374	0	3 373 744
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	41 511	0	0	0	41 511
Presuny	0	0	717 341	0	-717 341	0	0
Stav k 31.3.2023	0	208 390	3 115 810	0	8 033	0	3 332 233
Oprávky							
Stav k 1.1.2023	0	148 973	847 185	0	0	0	996 158
Prírastky	0	29 708	216 093	0	0	0	245 801
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.3.2023	0	178 681	1 063 278	0	0	0	1 241 959
Opravné položky							
Stav k 1.1.2023	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.3.2023	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota							
Stav k 1.1.2023	0	59 417	1 592 795	0	725 374	0	2 377 586
Stav k 31.3.2023	0	29 709	2 052 532	0	8 033	0	2 090 274

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							
Stav k 1.1.2022	0	208 390	1 369 472	0	0	0	1 577 862
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
Stav k 31.12.2022	0	208 390	2 439 980	0	725 374	0	3 373 744
Oprávky							
Stav k 1.1.2022	0	30 139	157 353	0	0	0	187 492
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
Stav k 31.12.2022	0	148 973	847 185	0	0	0	996 158
Opravné položky							
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota							
Stav k 1.1.2022	0	178 251	1 212 119	0	0	0	1 390 370
Stav k 31.12.2022	0	59 417	1 592 795	0	725 374	0	2 377 586

2. Pohľadávky

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky, z toho:	712 399	0	712 399
Iné pohľadávky / Odložená daňová pohľadávka	712 399	0	712 399
Dlhodobé pohľadávky spolu:	712 399	0	712 399
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	11 219 296	9 818 382	21 037 678
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	10 842 983	9 818 382	20 661 365
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	376 313	0	376 313
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	393 438	0	393 438
Daňové pohľadávky a dotácie	288 137	0	288 137
Iné pohľadávky	105 301	0	105 301
Krátkodobé pohľadávky spolu	11 612 734	9 818 382	21 431 116

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok k 31.12.2022:

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

3. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod.

4. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

Názov položky	Stav k 31.3.2023	Stav k 31.12.2022
Pokladnica, ceniny	0	0
Běžné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	14 736	116 549
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky terminované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	14 736	116 549

5. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.3.2023	Stav k 31.12.2022
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	3 663 244	4 508 609
Ustálený tím zamestnancov	3 663 244	4 508 609
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	821 583	284 060
Ustálený tím zamestnancov	676 291	0
Nájomné	25 245	72 000
Provízie	91 145	94 144
Ostatné	28 902	117 916
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 180 214	1 073 076
Ostatné	1 180 214	1 073 076
Spolu	5 665 042	5 865 745

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	2023	2022
Začiatočný stav sociálneho fondu	350 208	309 278
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	106 263	273 362
Tvorba sociálneho fondu spolu	456 471	582 640
Čerpanie sociálneho fondu	62 313	232 432
Konečný zostatok sociálneho fondu	394 158	350 208

3. Záväzky

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

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	394 158	0	0	394 158
Záväzky zo sociálneho fondu	0	394 158	0	0	394 158
Dlhodobé záväzky spolu	0	394 158	0	0	394 158
 Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	 0	 0	 3 492 731	 32 278	 3 525 009
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	151 363	0	151 363
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	3 341 368	32 278	3 373 646
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	1 366 666	11 517 110	0	12 883 776
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	4 809 629	0	4 809 629
Záväzky voči zamestnancom	0	0	3 613 720	0	3 613 720
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	1 946 452	0	1 946 452
Daňové záväzky a dotácie	0	0	1 147 309	0	1 147 309
Záväzky voči spoločníkom	0	1 366 666	0	0	1 366 666
Krátkodobé záväzky spolu	0	1 366 666	15 009 841	32 278	16 408 785

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.12.2022:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	350 208	0	0	350 208
Záväzky zo sociálneho fondu	0	350 208	0	0	350 208
Dlhodobé záväzky spolu	0	350 208	0	0	350 208
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 653 944	408	2 654 352
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
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	7 750 169	0	7 750 169
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
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	10 404 113	408	10 404 521

4. Rezervy

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

Názov položky	Stav k 1.1.2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.3.2023
Dlhodobé rezervy, z toho:	43 238	0	0	0	43 238
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>43 238</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>43 238</i>
<i>Ostatné – odchodné</i>	43 238	0	0	0	43 238
	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 095 092	2 771 155	2 095 092	0	2 771 155
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>705 940</i>	<i>1 282 526</i>	<i>705 940</i>	<i>0</i>	<i>1 282 526</i>
<i>Nevyčerpané dovolenky</i>	705 940	1 282 526	705 940	0	1 282 526
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 389 152</i>	<i>1 488 629</i>	<i>1 389 152</i>	<i>0</i>	<i>1 488 629</i>
Odmeny pracovníkom	1 174 277	1 043 658	1 174 277	0	1 043 658
IBM	126 397	0	126 397	0	0
Ticket service	27 532	27 532	27 532	0	27 532
Procure	25 937	0	25 937	0	0
Met life	0	26 547	0	0	26 547
CIO	0	93 310	0	0	93 310
AT&T	0	60 788	0	0	60 788
Statutory audit	0	195 559	0	0	195 559
Ostatné	35 009	41 235	35 009	0	41 235
Rezervy spolu	2 138 330	2 771 155	2 095 092	0	2 814 393

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
Dlhodobé rezervy, z toho:	43 238	0	0	0	43 238
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	43 238	0	0	0	43 238
<i>Ostatné – odchodné</i>	43 238	0	0	0	43 238
Krátkodobé rezervy, z toho:	883 278	2 095 092	883 278	0	2 095 092
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	439 469	705 940	439 469	0	705 940
<i>Nevyčerpané dovolenky</i>	439 469	705 940	439 469	0	705 940
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	443 809	1 389 152	443 809	0	1 389 152
<i>Odmeny pracovníkom</i>	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
Rezervy spolu	926 516	2 095 092	883 278	0	2 138 330

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2023	2022
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	20 861 320	76 120 909
Tržby z predaja služieb	20 861 320	76 120 909
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 453 841	907 014
Čistý obrat celkom	22 315 161	77 027 923

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	2023	2023	2023
Belgicko	83 231	0	83 231
Česká republika	80 153	0	80 153
Dánsko	94 979	0	94 979
Francúzsko	171 563	0	171 563
Holandsko	16 835 305	0	16 835 305
Luxembursko	67 430	0	67 430
Nemecko	317 696	0	317 696
Nórsko	172 602	0	172 602
Ostatné	673 045	0	673 045
Rakúsko	72 231	0	72 231
Slovenská republika	454 861	0	454 861
Spojené arabské emiráty	61 163	0	61 163
Španielsko	242 129	0	242 129
Švajčiarsko	68 002	0	68 002
Taliansko	153 544	0	153 544
UK	393 246	0	393 246
USA	920 140	0	920 140
Spolu	20 861 320	0	20 861 320

	Technologické služby	Ostatné	Spolu
Oblasť odbytu	2022	2022	2022
Belgicko	242 328	0	242 328
Česká republika	126 904	0	126 904
Dánsko	395 133	0	395 133
Francúzsko	506 969	0	506 969
Holandsko	62 888 234	0	62 888 234
Nemecko	908 306	0	908 306
Nórsko	241 752	0	241 752
Ostatné	1 823 504	0	1 823 504
Slovenská republika	2 273 226		2 273 226
Spojené arabské emiráty	177 208	0	177 208
Španielsko	723 600	0	723 600
Švajciarsko	241 130	0	241 130
Taliansko	586 679	0	586 679
UK	1 578 752	0	1 578 752
USA	3 407 182	0	3 407 182
Spolu	76 120 909	0	76 120 909

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	2023	2022
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 452 968	907 014
Ostatné	1 452 968	907 014
Finančné výnosy, z toho:	43 987	97 919
Kurzové zisky, z toho:	43 114	74 693
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	43 114	74 693
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	873	23 226
Úroky	873	12 358
Ostatné	0	10 868

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	2023	2022
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 217 938	11 259 284
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>45 477</i>	<i>97 450</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky súvisiace auditorské služby	45 477	97 450
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	3 172 461	11 161 834
Nájomné	446 962	1 637 220
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	1 399 264	1 876 197
Náklady na IT	674 014	2 548 104
Náklady na ľudské zdroje	149 477	1 021 672
Služby spojené s podnikaním	42 930	1 883 762
Cestovné náklady	80 091	367 717
Opravy a udržiavanie	214 809	807 685
Reprezentačné náklady	27 793	80 735
Ostatné	234 573	938 742
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	172 102	1 493 380
Ustálený tím zamestnancov	169 073	676 291
Prevádzkové náklady	0	282 209
Ostatné	3 029	534 880
Finančné náklady, z toho:	53 642	34 011
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>19 048</i>	<i>21 522</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	19 048	21 522
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	34 594	12 489
Úroky	32 142	2 931
Ostatné finančné náklady	2 452	9 558

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Osobné náklady, z toho:	17 449 859	61 391 405
Mzdy	12 417 962	43 710 138
Sociálne poistenie	2 921 881	11 200 970
Zdravotné poistenie	1 501 323	4 371 314
Sociálne zabezpečenie	608 693	2 108 983

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	2023			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	938 212			1 767 345		
Teoretická daň		197 025	21%		371 142	21%
Daňovo neuznané náklady	1 551 714	325 860		1 594 348	334 813	
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu		522 885	56%		705 955	40%
Splatná daň z príjmov		522 885	56%		705 955	40%
Odložená daň z príjmov		-319 491	-34%		-308 288	17%
Celková daň z príjmov		203 394	22%		397 667	22%

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 1.1.2023	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.3.2023
Dlhodobý majetok	347 660	0	263 624	611 284
Zásoby	0	0	0	0
Rezervy	1 926 277	0	3 128 752	5 055 029
Ostatné	0	0	0	0
Celkom	2 273 937	0	3 392 376	5 666 313
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	392 908	0	319 491	712 299
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) po zmene sadzby	392 908	0	319 491	712 299
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	392 908	0	319 491	712 299

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
Celkom	402 949	0	1 870 988	2 273 937
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	84 619	0	308 288	392 908
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) po zmene sadzby	84 619	0	308 288	392 908
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	84 619	0	308 288	392 908

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. Výška nákladov za obdobie od 1. januára 2023 do 31. marca 2023 na prenájom týchto priestorov predstavuje 446 962 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.

Dňa 12.7.2024 došlo k zmene spoločníka. Spoločnosť Kyndryl, Inc. ako novozapísaný spoločník nahradil spoločnosť Kyndryl 1 LLC, ktorá bola dňa 11.7.2024 vymazaná z obchodného registra.

V roku 2024 došlo k zmene predmetov podnikania spoločnosti a to tak, že predmety výroba počítačových a optických výrobkov; podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom; uskutočňovanie stavieb a ich zmien; finančný lízing; faktoring a forfaiting; prenájom nehnuteľností spojených s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájom; inžinierska činnosť, stavebné cenárstvo, projektovanie a konštruovanie elektrických zariadení; prenájom hnutelných vecí budú vymazané z obchodného registra. Zároveň predmet vedenia účtovníctva bude zapísaný do obchodného registra počas roka 2024.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	2023	2022
Nákup služieb	363 245	1 246 522
Predaj služieb	20 432 319	73 847 682
Vklad do základného imania	0	0
Prijaté pôžičky	0	1 437 059
Iné	0	0
	Stav k 31.3.2023	Stav k 31.12.2022
Závazky z obchodného styku	151 363	220 170
Pohľadávky z obchodného styku	20 661 365	14 070 761

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. PREHL'AD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.3.2023
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Ostatné kapitálové fondy	9 552 567	0	0	0	9 552 567
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	500	0	0	0	500
Nerozdelený zisk minulých rokov	335	0	0	3 011	3 346
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Vyhlasenie dividend	0	0	1 366 666	1 366 666	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 369 677	734 818	0	-1 369 677	734 818
Vlastné imanie spolu	10 928 079	734 818	1 366 666	0	10 296 231

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
Vlastné imanie spolu	10 200 902	1 369 677	642 500	0	10 928 079

2. Rozdelenie zisku za bežný rok 2023

Valné zhromaždenie rozhodlo o výsledku hospodárenia za rok 2022, a to tak, že zisk vo výške 1 352 999 EUR bude vyplatený spoločníkovi Kyndryl 1 B.V., zisk vo výške 13 667 EUR bude vyplatený spoločníkovi Kyndryl, Inc. a suma vo výške 3 011 EUR bude prevedená na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	Skutočnosť v EUR	
	Bežné účtovné	Minulé účtovné
	obdobie	obdobie
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	938 212	1 767 345
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	255 278	808 666
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	200 703	-533 712
Úroky účtované do nákladov (+)	32 142	2 931
Úroky účtované do výnosov (-)	-873	-12 358
Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	0	334
Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-6 362 766	-5 716 287
Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	4 902 135	4 694 128
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.)	-35 169	1 011 047
Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)	873	12 358
Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)	-32 142	-2 931
Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-)	0	0
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-66 438	1 020 474

Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-67 409	-539 276
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-133 847	481 198

Peňažné toky z investičnej činnosti		
Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	0	-1 795 882
Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	32 034	
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	32 034	-1 795 882

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

Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-101 813	-1 957 519
Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	116 549	2 074 068
Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	14 736	116 549
Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	14 736	116 549