

Kyndryl Services Slovensko, spol. s r.o.

**Výročná správa a Účtovná závierka
k 31. marcu 2023
a Správa nezávislého audítora**

február 2025

kyndryl™

Kyndryl Slovakia

2023 Výročná správa

Kto je Kyndryl

Kyndryl je najväčší poskytovateľ služieb informačno-technologickej (IT) infraštruktúry na svete, ktorý má tisíce zákazníkov vo viac ako 60 krajinách sveta. Kyndryl navrhuje, vytvára, spravuje a modernizuje zložité, kritické informačné systémy, od ktorých závisí svet.

Rovnako ako cesty, mosty, železnice a lode prepravujú tovary po celom svete, technická infraštruktúra je nevyhnutná pre pohyb dát. V zložitej globálnej ekonomike, ktorá prechádza digitálnou transformáciou viac ako kedykoľvek predtým, táto infraštruktúra musí byť efektívna, spoľahlivá a bezpečná.

Kyndryl stojí uprostred, udržiava plynulý chod, naprieč neustále sa vyvíjajúcim a zložitým systémom, ktoré spájajú náš svet. Dáta, analýzy a kompetencie sú životodarnou silou podnikov 21. storočia. Sú to základné atribúty, ktoré podniky potrebujú na prežitie, súťaženie a víťazstvo v prostredí intenzívnej konkurencie a výziev naprieč trhmi a geopolitickým spektrom. Úspech vyžaduje zachytiť a pochopiť najmenšie jednotky informácií - real-time aktualizácie o výrobe, distribúcii a logistike, spätnú väzbu od partnerov ekosystému, zistiť požiadavky a informácie o spokojnosti zákazníkov - a využiť ich na prispôsobenie taktiky, nastavenie stratégie a vykonanie okamžitých zmien podľa potreby.

Nič z toho sa nemôže stať bez odolnej infraštruktúry – tzv. srdca, pľúc, šliach a nervov podnikov - ktorá posúva správne informácie kľúčovým rozhodovateľom, aby sa zmenili na riešenie kritických podnikových problémov a vytvárali príležitosti na rast.

Realita je taká, že všetka neviditeľná práca, ktorá umožňuje chod miliárd dolárov bankových transakcií, úspešné spracovanie online objednávok a poisťných nárokov a

výplatu sociálnych dávok - veľkú časť z toho umožňuje zložitá sieť systémov a technickej infraštruktúry, ktorú prevádzkujú naši odborníci, ktorí vedia, ako ich navrhnuť, implementovať a prevádzkovať.

Podniky sa obracajú na Kyndryl so žiadosťou, aby bol ich dôveryhodným partnerom. Odborníci Kyndryl z oblasti priemyslu spolupracujú s vedúcimi pracovníkmi našich zákazníkov, aby identifikovali ich najnaliehavejšie a strategicky najvýznamnejšie problémy a príležitosti. Ich talenty sa uplatňujú v oblastiach ako cloud, kybernetická bezpečnosť, umelá inteligencia, digitálne pracoviská, vývoj aplikácií a sieťové služby.

Využívame technológie najlepších partnerov v sektore - vrátane **Microsoft, Google Cloud, Amazon Web Services, VMWare, Nokia, Cloudera** a ďalších - Kyndryl navrhuje a prevádzkuje IT infraštruktúru prispôbenú misii zákazníka. Riešenia Kyndryl dávajú vedúcim pracovníkom dôveru, že ich kritické operácie budú bezpečné.

V centre toho celého je náš záväzok vytvárať udržateľnú a inkluzívnu budúcnosť tým, že budeme viesť náš priemysel v udržateľných praktikách. Kyndryl sa zaviazal podporovať ľudský pokrok prostredníctvom silných environmentálnych, sociálnych a správnych praktík, ktoré poskytujú hodnotu spoľahlivo a konzistentne našim zamestnancom, zákazníkom, investorom a komunitám.

V dnešnej globálnej ekonomike sa vedúci pracovníci pýtajú rovnakú otázku: Ako môže technológia najlepšie podporovať misiu tvorby hodnoty podniku a aký je strategický technologický plán, ktorý podnik posunie vpred? Kyndryl poskytuje odpovede. Je to práca, ktorú Kyndryl robí najlepšie - pôsobí v srdci pokroku.

Kyndryl v číslach

~90,000

Zamestnancov

30+

Rokov skúseností

3,300+

Pridelených patentov

60+

Pôsobí v 60+ krajinách, s materskou spoločnosťou v New York City

37,000+

Hyperscaler certifikácii (Jún 2023)

240+

Data centier po svete

\$530 billion

Trhových príležitostí do roku 2025

Kyndryl

[kyn-druh]

Ľudia sú v srdci Kyndryl podnikania. “Kyn” pochádza z “kin”, čo predstavuje silné väzby, ktoré naši profesionáli vytvárajú medzi sebou a so zákazníkmi. “-dryl” pochádza z “tendril”, čo vyvoláva nový rast a spojenia.

Naše služby

kyndryl.

Kyndryl navrhuje IT riešenia tak, aby vyhovovali potrebám zákazníkov pri ich digitálnej transformácii.

kyndryl bridge

Otvorená integračná platforma, ktorá poskytuje našim zákazníkom v reálnom čase prehľad o ich zložitej IT infraštruktúre a jej kontrolu.

kyndryl vital

S našimi zákazníkmi spoluvytvárame nové inovatívne riešenia.

kyndryl consult

Poradenstvo v oblasti riešenia najkomplexnejších technologických výziev.

Naši partneri

Kyndryl inovuje a spoluvytvára so širokým ekosystémom partnerov vo všetkých technologických odvetviach riešenia na výstavbu, správu a modernizáciu kľúčových systémov zákazníkov.



Kyndryl Slovakia

1. Základné informácie

kyndryl

Obchodné meno a sídlo

Obchodné meno: Kyndryl Services Slovensko, spol. s.r.o
Sídlo: Krasovského 14, 851 01, Bratislava – mestská časť, Petržalka
IČO: 53 613 244
Registrácia: Obchodný register Mestského súdu Bratislava III, oddiel: Sro,
vložka č. 151034/B, IČ DPH: SK2121433842, DIČ: 2121433842

Spoločnosť Kyndryl Services Slovensko, spol. s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola zapísaná do Obchodného registra dňa 10. marca 2021.

K 1. septembru 2021 došlo k prevodu aktív, aktivít a 1219 zamestnancov z IBM Slovensko spol s r.o. a IBM International Services Center s.r.o.do spoločnosti Kyndryl Services Slovensko, spol. s r.o.

Na najvyššej úrovni sa Spoločnosť zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Kyndry, Inc.- HQ (One Vanderbilt Avenue, 15th Floor New York, NY 10017 USA) ktorá predstavuje zároveň ultimátnu kontrolujúcu entitu.

Spoločnosť mala k marcu 2023 už 1531 zamestnancov.

Spoločnosť od založenia sídli na ulici Krasovského 14 v Bratislave, Einsteinova Business Center.

Spoločnosť má na Slovensku Centrum zdieľaných služieb tzv. **GLOBAL SHARED SERVICES CENTER**. Dôvodom na umiestnenie centier v Bratislave bola výhodná poloha, rozvinutá infraštruktúra a kvalifikovaná pracovná sila so skúsenosťami od predchádzajúceho zamestnávateľa (IBM).

Konateľom Spoločnosti k 31. marcu 2023 bola Ing. Ivana Medveďová.

K 12.aprílu 2023 došlo k doplneniu štatutára o Ing. Daniela Straku schválením valným zhromaždením.

Kyndryl Slovakia

2. Profil Spoločnosti

kyndryl

Spoločnosť Kyndryl Services Slovensko, spol. s r.o. vznikla Spoločenskou zmluvou podpísanou dňa 19.05.2021.

Na základe zmluvy zo dňa 1.septembra 2021 uzatvorenej medzi spoločnosťou IBM International Services Centre s.r.o. a spoločnosťou Kyndryl Services Slovensko, spol. s r.o., spoločnosťou IBM Slovensko spol s r.o.a Kyndryl Services Slovensko, spol. s r.o., došlo k prevodu aktív, aktivít a zamestnancov s dátumom účinnosti 1. september 2021. Predmetom prevodu sa stali obchodné aktivity spojené s činnosťou "Managed Infrastructure Services". Pri prevode aktivít došlo k presunu 1219 zamestnancov do spoločnosti Kyndryl Services Slovensko, spol s r.o.

Spoločnosť pôsobí na Slovensku v oblasti poskytovania IT služieb, účtovníctva, spracovania dát, administrácie interných podnikových systémov, poradenstva pre ďalšie spoločnosti skupiny Kyndryl vo svete.

Počtom zamestnancov sa radíme medzi väčších zamestnávateľov v segmente Centier zdieľaných služieb (BSC, Business Services Centers) na Slovensku.

Spoločnosť sa snaží podporovať diverzitu a inklúziu aj formou angažovania v rôznych celospoločenských podujatiach vrátane LGBTQ+ aktivít.

Z pohľadu skladby zamestnanosti, k 31.03.2023, až 55% zamestnancov tvorili ženy a prácu si v spoločnosti našlo 32 zdravotne znevýhodnených zamestnancov.

Priemerný zamestnanec má za sebou 7,7 roka pracovných skúseností na rôznych pozíciách v rámci korporácie, 8% zamestnancov zároveň zastáva manažérske a riadiace pozície.

Približne 16% zamestnancov v našej spoločnosti tvoria cudzí štátni príslušníci.

Dávame príležitosť načerpať pracovné skúsenosti aj študentom vysokých škôl.

Naša spoločnosť ponúka široké možnosti seberealizácie a kariérny rozvoj.

3. Naša vízia, smerovanie a hodnoty

Kyndryl podporuje celosvetovo vyše 4.600 zákazníkov vo vysoko regulovaných odvetviach, ktorí vyžadujú najaktuálnejšie technológie; 75% z nich z rebríčka Fortune 100 spoločností.

Naši odborníci navrhujú, implementujú a spravujú najpoprednejšiu a najspoľahlivejšiu technologickú infraštruktúru, od ktorej závisí náš moderný svet.

Vďaka flexibilnej a intenzívnej spolupráci s našimi zákazníkmi, vieme maximalizovať technologické benefity, a zároveň sa stále usilujeme zlepšovať, aby sme všetky ich očakávania splnili.

Kyndryl Services Slovensko pôsobí ako centrum zdieľaných služieb a jedinečných odborných znalostí vedie internú transformáciu spoločnosti. Cieľom na rok 2023 bolo implementovať transformáciu z IBM systémov na S4HANA. Cieľom tejto transformácie bolo dosiahnuť úplnú nezávislosť od IBM systémov k novembru 2023. Táto transformácia je bezprecedentná svojím rozsahom a komplexitou, čo stavia Kyndryl Services Slovensko na strategickú pozíciu vrámci Kyndryl centier zdieľaných služieb.

V súlade s prebiehajúcou systémovou transformáciou bolo ďalším cieľom na rok 2023 pokračovať v kultúrnej transformácii, zoštíhlenie spoločnosti a efektívnejšie využívanie zdrojov a kancelárskych priestorov. Vzhľadom sa končiaci sa kontrakt s vlastníkom budovy, na adrese Krasovského 14, sme sa rozhodli zredukovať počet poschodí zo siedmych na tri poschodia a nastaviť fungujúci hybridný model práce.

Naším zamestnancom poskytujeme:

- Kontinuálne vzdelávanie, tréningy a možnosti certifikácií.
- Hybridný model práce t.j. kombinácia práce z kancelárie a z domu podľa dohody so zamestnávateľom.
- Medzinárodný a dynamický tím kolegov.
- Integritu, vzájomný rešpekt, tímovosť a inklúziu čo sú základné hodnoty, ktoré vyznávame.

4. Portfólio poskytovaných služieb

Kyndryl Services Slovensko

Kyndryl Services Slovensko je spoločnosť, ktorá podniká v oblasti Centier zdieľaných služieb (BSC, Business Services Centers). Spoločnosť vznikla v septembri 2021. Našou výhodou však je, že čerpáme zo storočných skúseností nášho predchodcu.

Sme najväčší IT Startup na Slovensku a na svete.

Poskytujeme služby pre globálnych interných aj externých zákazníkov v oblasti IT služieb, účtovníctva, finančného poradenstva, podpory podnikových operácií a pod.

Kyndryl Services Slovensko je skúsený tím profesionálov s dlhoročnými skúsenosťami. Slovensko v súčasnosti zaujíma významnú pozíciu v globálnej štruktúre firmy.

Naše najväčšie Centrá zdieľaných služieb:

Chief Information Office - Centrum IT podpory zahŕňa design, vývoj a správu aplikácií, ktoré podporujú podnikový informačný systém, implementáciu a správu nových technológií.

Finance Advisory and Planning - Finančné centrum poskytuje podporu nielen pri sledovaní finančných výsledkov, ale taktiež pri plánovaní budúcich aktivít podniku, spolupracuje s manažmentom Spoločnosti pri prijímaní strategických rozhodnutí celej korp.skupiny. Portfólio služieb zahŕňa finančné reportovanie, plánovanie, rozpočtovanie a analýzy, modelovanie finančných plánov a rozpočtov.

Accounting - Účtovné centrum zabezpečuje súčinnosť účtovných záznamov, výkazov a podaní so zavedenými externými a internými pravidlami, usmerneniami, pokynmi a postupmi, či už na reportovanie podľa amerických alebo miestnych účtovných štandardov.

Quote to Cash - Centrum podpory predajných služieb zabezpečuje podporu podnikových operácií od vytvorenia ponuky zákazníkovi po fakturáciu.

Business Operations - Centrum prognóz a analýz na podporu obchodníkov a senior manažmentu. Interná podpora v oblasti reportingu a vizualizácie dát. Efektívne nastavovanie procesov a systémov riadenia.

5. Finančná situácia Spoločnosti

Finančná pozícia Spoločnosti bola nasledovná:

	2023	2022
Aktíva	29 913 567	23 821 138
Výnosy z hospodárskej činnosti	22 314 288	77 027 923
Hospodársky výsledok pred zdanením	938 212	1 767 345
Hospodársky výsledok po zdanení	734 818	1 369 677
Priemerný počet zamestnancov	1 521	1 445

Výnosy spoločnosti sú tvorené v najväčšej miere fakturáciou objemu činnosti interného charakteru do podporovaných Kyndryl spoločností po svete. Tržby za vlastné výkony dosiahli v roku 2023 výšku 20 861 320 EUR.

6.a Riadenie finančného rizika

Riadenie rizík spoločnosti.

V dôsledku svojich činností je Spoločnosť vystavená rozličným druhom rizík, ktoré sa v spolupráci so Skupinou a jej organizačnými zložkami snaží riadiť („Skupinou“ rozumieme Kyndryl organizačné zložky s globálnymi zodpovednosťami). Primárne sa snaží Spoločnosť riadiť svoje (i) Finančné a Trhové riziká a (ii) Nefinančné riziká.

Riadenie finančného a trhového rizika, predstavuje súbor opatrení a činností Spoločnosti a skupiny, ktoré vedú k cieľu ovplyvňovať a minimalizovať primárne negatívne dopady neistoty z pohybov na finančných trhoch, zohľadňujúc napríklad pohyb devízových kurzov a úrokov finančných nástrojov. V rámci týchto činností Spoločnosť využíva centrálné riadenie rizika za podpory oddelenia Treasury.

V rámci finančných a trhových rizík, sledujeme a vyhodnocujeme situáciu na finančných trhoch, pripravujeme modely a analýzy, na základe ktorých sú riadené napríklad devízové, obchodné a platobné transakcie. Taktiež do tejto skupiny patrí aj riadenie úverových rizík, ktoré zohľadňuje možné dlhové nástroje, krátkodobé a dlhodobé úverové produkty, leasing, faktoring, dlhopisy. Súčasťou vyhodnocovania finančných rizík je aj centrálné riadenie derivátových transakcií a to najmä swapových operácií.

Medzi aktívne nástroje riadenia týchto finančných a trhových rizík patria plánovanie, kalkulácie a cenotvorba, stanovovanie fakturačnej meny a financovanie. Spoločnosť, ako aj Skupina má na riadenie týchto rizík spracované interné nariadenia („Corporate instructions“). Tieto nástroje slúžia aj k nastavovaniu napríklad splatnosti dodávateľských a odberateľských faktúr, kde je ich cieľom sledovanie a udržanie optimálnej výšky pracovného kapitálu a likvidity Spoločnosti, ako aj skupiny.

Špeciálnou skupinou finančných rizík, na ktoré sa Spoločnosť, ako aj Skupina zameriava sú:

- Úrokové riziko – sleduje aktuálny vývoj cien na trhu, vyhodnocuje výhodnosť a efektívnosť použitia vlastných alebo externých zdrojov financovania;
- Menové riziko – zameriava sa na sledovanie zmien kurzov jednej meny voči inej mene, a riadenie zmeny hodnoty majetku a záväzkov Spoločnosti a Skupiny pod vplyvom zmeny menového kurzu. Ovplyvňuje hodnotu všetkých budúcich tokov peňazí vyjadrených v cudzej mene. Hlavným nástrojom je využívanie hedgingového programu Skupiny;
- Riziko likvidity – zohľadňuje a riadi splatnosti všetkých pohľadavok a záväzkov Spoločnosti, ako aj Skupiny s cieľom dosiahnutia optimálnej výšky pracovného kapitálu;

6.b Riadenie nefinančného rizika

Riadenie nefinančného rizika predstavuje súbor opatrení, ktoré majú zabezpečovať nastavenie interných procesov v Spoločnosti ako aj Skupine v súlade s obchodnou stratégiou. Táto skupina rizík obsahuje najmä:

- Strategické riziko – zameriava sa na neschopnosť vykonať zodpovedajúce podnikateľské plány a stratégie, rozhodnutia, pokiaľ ide o alokáciu zdrojov alebo adaptáciu na dynamické zmeny v podnikaní v dedikovanom prostredí.
- Operačné riziko – zameriava sa na kvalitu manažmentu Spoločnosti, správne identifikovanie, meranie a riadenie rizík – prijímanie adekvátnych rozhodnutí. Zahrňuje interné operačné procesy ako aj riziká používaných informačných systémov. Vyhodnocuje riziká ľudskej chyby, riziká vzniku straty z titulu chýb systémovej podpory, ako aj interných podvodov. Toto riziko môže byť definované ako riziko straty vyplývajúce z nedostatkov či zlyhaní vnútorných procesov, ľudí a systémov alebo z dôvodu vonkajších udalostí (zahrňajúc aj kybernetické útoky).
- Obchodné riziko – predstavuje súbor kategórií, ktoré Spoločnosť, ako aj skupina vyhodnocuje a definuje na jej základe svoju stratégiu. Hovoríme tu o sledovaní kategórií rizík ako sú (i) Právne, (ii) Daňové, (iii) Regulačné a reputačné (obsahujúce aj zavedenie rôznych sankcií) a (iv) Komoditné.

V súčasnej dobe, Spoločnosť, ako aj Skupina vyhodnotila riadenie vyššie menovaných rizík ako dostatočné a uspokojivé. Toto tvrdenie podporuje aj Auditorská správa a Správa ratingovej agentúry.

Zároveň je Spoločnosť držiteľom certifikátu ISO 9001-2015 o zavedenom systéme manažmentu kvality.

Rozvoj zamestnancov

Spoločnosť považuje za svoje najväčšie aktívum svojich zamestnancov, preto venuje náležitú pozornosť ich rozvoju a profesionálnemu rastu. Pre svojich nových zamestnancov zabezpečuje školenia, podľa špecifických potrieb jednotlivých pozícií. Pre všetkých zamestnancov ponúka širokú škálu online, interných a externých školení v oblasti Business&Finance, osobných a IT zručností. V ponuke má niekoľkotisíc e-learningových kurzov dostupných pre všetkých zamestnancov. Pre špecifické profesie zabezpečuje vzdelávanie prostredníctvom spoločnosti PWC ako napríklad ACCA program pre účtovníkov a finančných analytikov. Široká škála pracovných pozícií ponúka zamestnancom možnosti internej rotácie a kariérneho rastu.

Vytváranie rovnováhy medzi pracovným a súkromným životom

Náležitú pozornosť venuje Spoločnosť integrácii pracovného a súkromného života zamestnancov. V rámci WellBeing programu starostlivosti o zamestnancov sa zameriava na:

- Myseľ – meditácie a relaxácie, konzultácie s psychológom
- Prevenciu – lekárske vyšetrenia vrámci 'Dní zdravia', kurzy prvej pomoci v priestoroch firmy
- Výživu – výživové kurzy, 'Dni zdravej výživy'
- Šport – maratóny, behy
- Relax – pravidelné masáže v priestoroch Spoločnosti
- 24/7 Help linka - zamestnanci a ich rodinní príslušníci majú k dispozícii non-stop krízovú linku s psychológom.

Benefity

Okrem atraktívneho odmeňovania zamestnancov Spoločnosť motivuje svojich zamestnancov prostredníctvom širokej škály benefitov. Výhody ponúkané všetkým zamestnancom sú vo forme hybridného modelu práce, flexibilnej pracovnej doby, dní voľna nad rámec Zákonníka práce, finančná kompenzácia pri dlhodobej práceneschopnosti, životné poistenie, finančný bonus za odporúčenia nového zamestnanca. Po splnení určitých kritérií, je dostupný program zdravotnej starostlivosti ako aj program prispievania do dôchodkového sporenia.

Spokojnosť zamestnancov

Spoločnosť každoročne organizuje prieskumy spokojnosti zamestnancov, výsledky prieskumu sú následne vyhodnocované a vďaka tomu implementujeme nové programy s cieľom neustále zvyšovať spokojnosť zamestnancov.

Kyndryl Slovakia

8. Zodpovednosť voči komunite

kyndryl

Spoločenská zodpovednosť je súčasťou firemnej kultúry Spoločnosti. V spolupráci so svojimi zamestnancami Spoločnosť podporuje rôzne spoločensky prospešné projekty.

V oblasti vzdelávania Spoločnosť spolupracuje s viacerými univerzitami: Ekonomická univerzita v Bratislave, STU Bratislava, Žilinská univerzita, Technická univerzita Košice a nadväzuje spoluprácu s ďalšími.

V spolupráci s organizáciou 'Junior Achievement Slovensko' sme vyhodnotili najlepšie študentské projekty na online veľtrhu virtuálnych študentských firiem pod názvom 'Business Talent Fair'.

Spoločnosť podporuje svojich zamestnancov aj v rôznych dobrovoľníckych aktivitách. Motivuje ich k tomu, aby komunitná stratégia bola prepojená s biznis stratégiou a aby sa zamestnanci aktívne angažovali v riešení spoločenských problémov. Pravidelne sa usporiadávajú zbierky šatstva či potravín, zamestnanci sa zapájajú do zbierky darčiekov pre deti z detských domovov, podporujú ľudí bez domova, zvieratá v útulkoch, zúčastňujú sa dobrovoľníckych environmentálnych aktivít, počas ktorých sadia stromy či čistia prírodu. Zamestnanci sa pravidelne angažujú v jednej z najväčších dobrovoľníckych aktivít v strednej Európe - Naše mesto.

Niekoľkokrát do roka je organizované darovanie krvi v spolupráci s Národnou transfúznou službou SR v priestoroch spoločnosti Kyndryl.

Spoločnosť pokračuje v implementácii politiky v oblasti životného prostredia. Snažíme sa vyhýbať tvorbe odpadu, čoho pozitívnym príkladom je odpredaj nadbytočného použitého kancelárskeho nábytku z odovzdaných poschodí našim zamestnancom ako aj Tretiemu sektoru.

Dôležitou súčasťou firemnej kultúry je podpora aktivít v oblasti diverzity a inklúzie. Spoločnosť podporila napr. Dúhový Pride v Bratislave.

V spolupráci s neziskovými organizáciami sprostredkujeme našim zamestnancom príležitosť bližšie pochopiť a zažiť realitu ľudí s postihnutím. Tieto aktivity majú taktiež prispieť k prirodzenej inklúzii znevýhodnených kolegov.

9. Návrh na rozdelenie zisku za 2023

K dátumu zostavenia výročnej správy štatutárny orgán Spoločnosti nepredložil návrh na rozdelenie hospodárskeho výsledku za rok 2023.

10. Udalosti po súvahovom dni

Od 12. apríla 2023 má Spoločnosť zapísaného v Obchodnom registri druhého konateľa Daniel Straka.

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.

11. Doplňujúce informácie

Kyndryl Service Slovensko spol. s r.o. neobstaráva vlastné akcie ani dočasné listy. Je vlastnená z 85 % spoločnosťou Kyndryl 1 B.V., Holandské kráľovstvo a 15 % Kyndryl 1 LLC, Spojené štáty americké.

Od 12.7.2024 nastala zmena v menšinovom vlastníkovikovi na Kyndryl, Inc, Spojené štáty americké.

Spoločnosť nemala za rok 2023 žiadne náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

Organizačnú zložku v zahraničí nemá.

Kyndryl Slovakia

kyndryl

12. Účtovná závierka za 2023

Správa nezávislého auditora

Správa nezávislého audítora

Spoločníkom a konateľom spoločnosti Kyndryl Services Slovensko, spol. s r.o.:

Náš názor

Podľa nášho názoru vyjadruje účtovná závierka objektívne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti Kyndryl Services Slovensko, spol. s r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) k 31. marcu 2023 a výsledok hospodárenia Spoločnosti za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „Zákon o účtovníctve“).

Čo sme auditovali

Účtovná závierka Spoločnosti obsahuje:

- súvahu k 31. marcu 2023,
- výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil a
- poznámky k účtovnej závierke, ktoré obsahujú významné účtovné zásady a účtovné metódy a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Východisko pre náš názor

Náš audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Naša zodpovednosť vyplývajúca z týchto štandardov je ďalej opísaná v časti našej správy Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, sú dostatočným a vhodným východiskom pre náš názor.

Nezávislosť

Od Spoločnosti sme nezávislí v zmysle Medzinárodného etického kódexu pre účtovných odborníkov (vrátane Medzinárodných štandardov nezávislosti), ktorý vydala Rada pre medzinárodné etické štandardy účtovníkov (ďalej „Kódex IESBA“), ako aj v zmysle ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej „Zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, ktoré sa vzťahujú na náš audit účtovnej závierky v Slovenskej republike. Splnili sme aj ostatné povinnosti týkajúce sa etiky, ktoré na nás kladie Zákon o štatutárnom audite a Kódex IESBA.

Správa k ostatným informáciám vrátane výročnej správy

Štatutárny orgán je zodpovedný za ostatné informácie. Ostatné informácie pozostávajú z výročnej správy (ale neobsahujú účtovnú závierku a našu správu audítora k nej).

Náš názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na ostatné informácie.

V súvislosti s našim auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou prečítať si ostatné informácie, ktoré sú definované vyššie a pritom zvážiť, či sú tieto ostatné informácie významne nekonzistentné s účtovnou závierkou alebo s našimi poznatkami získanými počas auditu, alebo či máme iný dôvod sa domnievať, že sú významne nesprávne.

Pokiaľ ide o výročnú správu, posúdili sme, či obsahuje zverejnenia, ktoré vyžaduje Zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas nášho auditu sme dospeli k názoru, že:

- informácie uvedené vo výročnej správe za rok, za ktorý je účtovná závierka pripravená, sú v súlade s účtovnou závierkou, a že
- výročná správa bola vypracovaná v súlade so Zákonom o účtovníctve.

Navyše na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme počas auditu získali, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie a objektívnu prezentáciu tejto účtovnej závierky v súlade so Zákonom o účtovníctve a za internú kontrolu, ktorú štatutárny orgán považuje za potrebnú pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za posúdenie toho, či je Spoločnosť schopná nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za zverejnenie prípadných okolností súvisiacich s pokračovaním Spoločnosti v činnosti, ako aj za zostavenie účtovnej závierky za použitia predpokladu pokračovania v činnosti v dohľadnej dobe, ibaže by štatutárny orgán buď mal zámer Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo tak bude musieť urobiť, pretože realisticky inú možnosť nemá.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Naším cieľom je získať primerané uistenie o tom, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, ktorá bude obsahovať náš názor. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa Medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivé alebo v úhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe účtovnej závierky.


Počas celého priebehu auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus ako súčasť auditu podľa Medzinárodných audítorských štandardov. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká výskytu významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy, ktoré reagujú na tieto riziká, a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na to, aby tvorili východisko pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti, ktorá je výsledkom podvodu, je vyššie než v prípade nesprávnosti spôsobenej chybou, pretože podvod môže znamenať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné opomenutie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy, ktoré sú za daných okolností vhodné, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.

- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a s nimi súvisiacich zverejnených informácií zo strany štatutárneho orgánu.
- Vyhodnocujeme, či štatutárny orgán v účtovníctve vhodne používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov aj to, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že takáto významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, sme povinní modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky, vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

So štatutárnym orgánom komunikujeme okrem iných záležitostí plánovaný rozsah a časový harmonogram auditu a významné zistenia z auditu, vrátane významných nedostatkov v interných kontrolách, ktoré identifikujeme počas nášho auditu.

Pricewaterhouse Coopers Slovensko, s.r.o.
PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o.
Licencia SKAU č. 161


Ing. Matúš Kalanin, FCCA
Licencia UDVA č. 1255

20. februára 2025
Bratislava, Slovenská republika



ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31.03.2023

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 1 2 1 4 3 3 8 4 2 IČO 5 3 6 1 3 2 4 4 SK NACE 7 0 . 2 2 . 0	Účtovná závierka X riadna mimoriadna priebežná	Účtovná jednotka malá X veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok od 1 2 0 2 3 do 3 2 0 2 3 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 2 2 do 1 2 2 0 2 2
---	---	---	--

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

K y n d r y l S e r v i c e s S l o v e n s k o , s p o l . s r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

K R A S O V S K É H O

Číslo

1 4

PSČ

Obec

8 5 1 0 1 B R A T I S L A V A

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

M e s t s k ý S ú d B r a t i s l a v a I I I O d d i e l I S r
o , V l o ž k a č í s l o I 1 5 1 0 3 4 / B

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

0 4 . 1 2 . 2 0 2 4

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky
alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo
podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie				Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
			1	Brutto - časť 1		Netto 2		Netto 3			
				Korekcia - časť 2							
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	3 1 1 5 5 5 2 6				2 9 9 1 3 5 6 7				
			1 2 4 1 9 5 9				2 3 8 2 1 1 3 8				
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	3 3 3 2 2 3 3				2 0 9 0 2 7 4				
			1 2 4 1 9 5 9				2 3 7 7 5 8 6				
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03									
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04									
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05									
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06									
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07									
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08									
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09									
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10									
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	3 3 3 2 2 3 3				2 0 9 0 2 7 4				
			1 2 4 1 9 5 9				2 3 7 7 5 8 6				
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12									
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	2 0 8 3 9 0				2 9 7 0 9				
			1 7 8 6 8 1				5 9 4 1 7				
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	3 1 1 5 8 1 0				2 0 5 2 5 3 2				
			1 0 6 3 2 7 8				1 5 9 2 7 9 5				



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18		8 0 3 3	8 0 3 3
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			7 2 5 3 7 4
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33		2 2 1 5 8 2 5 1	2 2 1 5 8 2 5 1
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34			1 5 5 7 7 8 0 7
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35			
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39			
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41		7 1 2 3 9 9	7 1 2 3 9 9
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			3 9 2 9 0 8



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	7 1 2 3 9 9	7 1 2 3 9 9	3 9 2 9 0 8
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	2 1 4 3 1 1 1 6	2 1 4 3 1 1 1 6	1 5 0 6 8 3 5 0
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	2 1 0 3 7 6 7 8	2 1 0 3 7 6 7 8	1 4 4 3 4 3 5 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	2 0 6 6 1 3 6 5	2 0 6 6 1 3 6 5	1 4 0 7 0 7 6 1
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1		Netto 2
				Korekcia - časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	3 7 6 3 1 3	3 7 6 3 1 3		
					3 6 3 5 9 2	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61				
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	2 8 8 1 3 7	2 8 8 1 3 7		
					5 0 6 1 4 8	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	1 0 5 3 0 1	1 0 5 3 0 1		
					1 2 7 8 4 9	
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66				
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68				
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70				



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	
				Korekcia - časť 2		
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	1 4 7 3 6		1 4 7 3 6	
					1 1 6 5 4 9	
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72				
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	1 4 7 3 6		1 4 7 3 6	
					1 1 6 5 4 9	
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	5 6 6 5 0 4 2		5 6 6 5 0 4 2	
					5 8 6 5 7 4 5	
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	4 3 3 9 5 3 6		4 3 3 9 5 3 6	
					4 5 0 8 6 0 9	
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	1 4 5 2 9 2		1 4 5 2 9 2	
					2 8 4 0 6 0	
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77				
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	1 1 8 0 2 1 4		1 1 8 0 2 1 4	
					1 0 7 3 0 7 6	

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	2 9 9 1 3 5 6 7	2 3 8 2 1 1 3 8
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 0 2 9 6 2 3 1	1 0 9 2 8 0 7 9
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	5 0 0 0	5 0 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	5 0 0 0	5 0 0 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	9 5 5 2 5 6 7	9 5 5 2 5 6 7
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	5 0 0	5 0 0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	5 0 0	5 0 0
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťín (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	3 3 4 6	3 3 5
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	3 3 4 6	3 3 5
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	7 3 4 8 1 8	1 3 6 9 6 7 7
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 9 6 1 7 3 3 6	1 2 8 9 3 0 5 9
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	3 9 4 1 5 8	3 5 0 2 0 8
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	3 9 4 1 5 8	3 5 0 2 0 8
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	4 3 2 3 8	4 3 2 3 8
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	4 3 2 3 8	4 3 2 3 8
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 6 4 0 8 7 8 5	1 0 4 0 4 5 2 1
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	3 5 2 5 0 0 9	2 6 5 4 3 5 2
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	1 5 1 3 6 3	2 2 0 1 7 0
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	3 3 7 3 6 4 6	2 4 3 4 1 8 2
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	4 8 0 9 6 2 9	1 3 8 1 0 5 9
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	1 3 6 6 6 6 6	
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	3 6 1 3 7 2 0	2 7 6 8 5 9 1
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 9 4 6 4 5 2	1 9 3 7 0 4 3
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 1 4 7 3 0 9	7 9 3 8 0 9
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135		8 6 9 6 6 7
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	2 7 7 1 1 5 5	2 0 9 5 0 9 2
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 2 8 2 5 2 6	7 0 5 9 4 0
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 4 8 8 6 2 9	1 3 8 9 1 5 2
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	2 0 8 6 1 3 2 0	7 6 1 2 0 9 0 9
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	2 2 3 1 4 2 8 8	7 7 0 2 7 9 2 3
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	2 0 8 6 1 3 2 0	7 6 1 2 0 9 0 9
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08		
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 4 5 2 9 6 8	9 0 7 0 1 4
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	2 1 3 6 6 4 2 1	7 5 3 2 4 4 8 6
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	2 7 1 2 4 4	3 6 1 6 9 6
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	1 8 3 1 5 7 9	1 1 2 5 9 2 8 4
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	1 7 4 4 9 8 5 9	6 1 3 9 1 4 0 4
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 2 4 1 7 9 6 2	4 3 7 1 0 1 3 8
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	4 4 2 3 2 0 4	1 5 5 7 2 2 8 4
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	6 0 8 6 9 3	2 1 0 8 9 8 2
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20		
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	2 5 5 2 7 8	8 1 8 7 2 2
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	2 5 5 2 7 8	8 1 8 7 2 2
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24		
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	1 5 5 8 4 6 1	1 4 9 3 3 8 0
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	9 4 7 8 6 7	1 7 0 3 4 3 7



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	1 8 7 5 8 4 9 7	6 4 4 9 9 9 2 9
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	4 3 9 8 7	9 7 9 1 9
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	8 7 3	1 2 3 5 8
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	8 7 3	1 2 3 5 8
XII.	Kurzové zisky (663)	42	4 3 1 1 4	7 4 6 9 3
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		1 0 8 6 8
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	5 3 6 4 2	3 4 0 1 1
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	3 2 1 4 2	2 9 3 1
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	3 2 1 4 2	2 9 3 1
O.	Kurzové straty (563)	52	1 9 0 4 8	2 1 5 2 2
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	2 4 5 2	9 5 5 8



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 9 6 5 5	6 3 9 0 8
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	9 3 8 2 1 2	1 7 6 7 3 4 5
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	2 0 3 3 9 4	3 9 7 6 6 8
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	5 2 2 8 8 5	7 0 5 9 5 6
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 3 1 9 4 9 1	- 3 0 8 2 8 8
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	7 3 4 8 1 8	1 3 6 9 6 7 7

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, 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 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	1532	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 Medveďová	Ing. Ivana Medveďová

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			
Stroje, prístroje a zariadenia	3, 4, 12	Rovnomerná	33, 25, 8

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

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

d) Finančné účty

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

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

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

f) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

g) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy najmä na odmeny a nevyčerpané dovolenky, 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 hnu- teľné veci a sú- bory hnutelných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté pred- davky 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 hnu- teľné veci a sú- bory hnuťelných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté pred- davky 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

6. Vlastné imanie

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

7. 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

8. 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	jeden rok až päť ro- kov	do jedného roka	lehoty splatnosti		
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	jeden rok 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

9. 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
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	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
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 095 092	2 771 155	2 095 092	0	2 771 155
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	705 940	1 282 526	705 940	0	1 282 526
Nevyčerpané dovolenky	705 940	1 282 526	705 940	0	1 282 526
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	1 389 152	1 488 629	1 389 152	0	1 488 629
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		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
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	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
Krátkodobé rezervy, z toho:	883 278	2 095 092	883 278	0	2 095 092
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
Procare	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:

Oblasť odbytu	Technologické služby 2023	Ostatné 2023	Spolu 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

Oblasť odbytu	Technologické služby 2022	Ostatné 2022	Spolu 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
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	43 114	74 693
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	43 114	74 693
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	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	45 477	97 450
súvisiace audítorské služby		
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	Základ dane	2023 Daň	Daň v %	Základ dane	2022 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 nevykázanej odloženej daňovej 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 zis- kov 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 hnuťelných vecí budú vymazané z obchodného registra. Zároveň predmet vedenia účtovníctva bude zapísaný do obchodného registra počas roka 2024.

VII. TRANSAKCIE 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
Záväzky 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. PREHĽAD 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. PREHĽAD 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 jednotkou, 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 obdobie	Minulé účtovné 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