

## Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2024

### I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

#### 1. Názov a sídlo

Mindshare Slovakia s.r.o.  
Karadžičova 8  
821 08 Bratislava

Spoločnosť Mindshare Slovakia s.r.o (ďalej len „**Spoločnosť**“) bola založená 16. júla 2007 a do Obchodného registra bola zapísaná 3. augusta 2007 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III, oddiel: Sro, vložka č. 47243/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- činnosť mediálnej agentúry (zabezpečenie reklamného priestoru pre klientov a súvisiaci servis)
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- výroba a predaj multimediálnych, audio a video záznamov so súhlasom autora
- požičkovanie audio a video záznamov so súhlasom autora
- reklamná a propagačná činnosť
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- vydavateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- prieskum trhu a verejnej mienky
- technické a organizačné zabezpečenie výstav
- technicko-organizačné zabezpečenie spoločenských, kultúrnych a športových podujatí
- technicko-organizačné zabezpečenie kurzov, školení a seminárov v rozsahu voľnej živnosti
- nakladanie s výsledkami tvorivej činnosti so súhlasom autora
- poradenstvo v oblasti marketingu

#### 2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

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

Valné zhromaždenie schválilo dňa 31. októbra 2024 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024 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 2024 do 31. decembra 2024.

#### 5. Údaje o skupine

	<i>Hlavná materská spoločnosť</i>	<i>Priama materská spoločnosť</i>
Meno:	WPP plc	Russell Square Holding B. V. (Holandsko) Cavendish Square Holding B.V. (Holandsko)
Sídlo:	13 Castle Street, St. Helier, Jersey, JE1 1ES, Veľká Británia	Wilhelminaplein 10, Rotterdam 3072 DE Holandské kráľovstvo
Miesto uloženia konsolidovanej účtovnej závierky:	WPP plc, 13 Castle Street, St. Helier, Jersey, JE1 1ES, Veľká Británia	Wilhelminaplein 10, Rotterdam 3072 DE Holandské kráľovstvo

Spoločnosť nie je materská účtovná jednotka a nie je povinná zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku.

## 6. Počet zamestnancov

NÁZOV POLOŽKY	31. december 2024	31. december 2023
Priemerný počet zamestnancov (prepočítaný na PPÚ)	23,2	25,33
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	22	25
- počet vedúcich zamestnancov	1	1

## 7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 31. októbra 2024 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok ukončený 31. decembra 2024.

## 8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

Ing. Richard Kopuník, konateľ od 17. 01. 2020 do 29. 04. 2024  
Ing. Mária Krivčíková, konateľ od 30. 04. 2024 do 23. 08. 2024  
Mgr. Michal Bílik, konateľ od 24. 08. 2024

	31. december 2024	31. december 2023
Konateľ:	Mgr. Michal Bílik	Ing. Richard Kopuník

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2024 a k 31. decembru 2023:

SPOLOČNÍK	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI	Výška príspevku do kapitálového fondu z príspevkov
	EUR	%	%	%	EUR
Russell Square Holding B. V. (Holandsko)	5 643	85,00	99,90	0	0
Cavendish Square Holding B.V. (Holandsko)	996	15,00	0,10	0	0
<b>Spolu</b>	<b>6 639</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

### 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.

Spoločnosť vedie účtovníctvo 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 eurách, pokiaľ nie je určené inak.

Spoločnosť aplikovala účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

Zmeny metódy, dôvod zmeny a ich vplyv na vlastné imanie, hospodársky výsledok, celkovú výšku majetku a záväzkov sú podrobne opísané nižšie (v relevantných častiach).

#### 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.).

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

Dlhodobý nehmotný 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. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa podľa doby životnosti.

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

	Predpokladaná doba používania (roky)	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba (%)
Softvér > 2 400 EUR	6	rovnomerná	16,67
Softvér < 2 400 EUR	3	rovnomerná	33,33

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, a predpokladaná doba používania je dlhšia ako 3 roky, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa v zmysle odpisového plánu.

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

	Predpokladaná doba používania (roky)	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba (%)
Budovy	20	rovnomerná	5
Samostatný hnutelný majetok	...	rovnomerná	...
Počítače	3	rovnomerná	33,33
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 700 EUR	3	rovnomerná	33,33
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena prevyšuje 1 700 EUR	4,6,12	rovnomerná	25; 16,67; 8,33

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia než 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 menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevyžiteľnosti pohľadávok.

**d) Finančné účty**

Finančné účty tvoria zostatky na bankových účtoch.

**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.

**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.

Rezervy sa účtujú v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na nevyčerpané dovolenky, na odmeny, na vratné bonusy, na audit účtovnej závierky a prípadne na iné riziká a straty súvisiace s činnosťou účtovnej jednotky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

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 nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom, ako sa účtovala tvorba rezervy.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky vrátane poisťného vo výške 74 160 EUR. Spoločnosť vytvorila ostatné rezervy – rezervu na audit 5 746 EUR, rezervu na prevádzkové náklady 1 500 EUR, rezervu na mzdy + poisťné vo výške 14 590 EUR, rezervu na GDN Nestle vo výške 52 662 EUR a rezervu na poistenie pohľadávok vo výške 4 700 EUR.

**h) Záväzky**

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

**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.

**j) Splatná daň z príjmu**

Daň z príjmu 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 než jej 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 vykazanou v súvahe a ich daňovou základňou,

- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť 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) Lízing (Spoločnosť je nájomca)**

Spoločnosť nemá finančný lízing.

**Operatívny lízing.** Prenájom majetku formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania lízingovej zmluvy.

#### **n) Cudzía mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a v deň, ktorým je rozhodný deň, ku ktorému sa preberá majetok a záväzky od zahraničnej zanikajúcej právnickej osoby. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

#### **o) Vykazovanie výnosov**

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja služieb.

#### **p) Porovnateľné údaje**

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

#### **q) Oprava chýb minulých období**

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

V roku 2024 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období



Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

<b>DLHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETOK (DNM)</b>	<b>Aktivované náklady na vývoj</b>	<b>Softvér</b>	<b>Oceniiteľné práva</b>	<b>Goodwill</b>	<b>Ostatný DNM</b>	<b>Obstarávaný DNM</b>	<b>Poskytnuté pred-davky na DNM</b>	<b>Spolu</b>
<i>Prvotné ocenenie</i>								
<b>1. január 2023</b>	<b>0</b>	<b>16 884</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>16 884</b>
Prírastky	0	168	0	0	0	0	0	168
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>31. december 2023</b>	<b>0</b>	<b>17 052</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>17 052</b>
<i>Oprávky</i>								
<b>1. január 2023</b>	<b>0</b>	<b>16 884</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>16 884</b>
Prírastky	0	168	0	0	0	0	0	168
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>31. december 2023</b>	<b>0</b>	<b>17 052</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>17 052</b>
<i>Opravné položky</i>								
<b>1. január 2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>31. december 2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Zostatková hodnota</i>								
<b>1. január 2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>31. december 2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Na dlhodobý nehmotný majetok nie je zriadené záložné právo.



Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

<b>DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK (DHM)</b>	<b>Pozemky</b>	<b>Stavby</b>	<b>Samostatné hnu- teľné veci a súbory hnuiteľných vecí</b>	<b>Pestovateľské celky trvalých porastov</b>	<b>Základné stádo a ťažné zvieratá</b>	<b>Ostatný DHM</b>	<b>Obstarávaný DHM</b>	<b>Poskytnuté preddavky na DHM</b>	<b>Spolu</b>
<i>Prvotné ocenenie</i>									
<b>1. január 2023</b>	<b>0</b>	<b>64 353</b>	<b>65 447</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>35 948</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>165 748</b>
Prírastky	0	0	11 782	0	0	0	0	0	11 782
Úbytky	0	0	-8 015	0	0	0	0	0	-8 015
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>31. december 2023</b>	<b>0</b>	<b>64 353</b>	<b>69 214</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>35 948</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>169 515</b>
<i>Oprávky</i>									
<b>1. január 2023</b>	<b>0</b>	<b>64 353</b>	<b>48 030</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>35 948</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>148 331</b>
Prírastky	0	0	10 799	0	0	0	0	0	10 799
Úbytky	0	0	-8 015	0	0	0	0	0	-8 015
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>31. december 2023</b>	<b>0</b>	<b>64 353</b>	<b>50 814</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>35 948</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>151 115</b>
<i>Opravné položky</i>									
<b>1. január 2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>31. december 2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Zostatková hodnota</i>									
<b>1. január 2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>17 417</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>17 417</b>
<b>31. december 2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>18 400</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>18 400</b>

Na dlhodobý hmotný majetok nie je zriadené záložné právo.

3.

### 3. Pohľadávky

Spoločnosť netvorila opravné položky ku pohľadávkam, nakoľko u žiadnej z pohľadávok nie je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2024 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

NÁZOV POLOŽKY	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>47 205</b>	<b>0</b>	<b>47 205</b>
Daňové pohľadávky	47 205	0	47 205
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>3 306 657</b>	<b>788 276</b>	<b>4 094 933</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	556 124	0	556 124
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 750 533	788 276	3 538 809
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>3 306 657</b>	<b>788 276</b>	<b>4 094 933</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

NÁZOV POLOŽKY	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>28 980</b>	<b>0</b>	<b>28 980</b>
Daňové pohľadávky	28 980	0	28 980
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>3 942 254</b>	<b>392 239</b>	<b>4 334 493</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	247 049	0	247 049
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 695 205	392 239	4 087 444
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>116 334</b>	<b>0</b>	<b>116 334</b>
Daňové pohľadávky a dotácie	116 334	0	116 334
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>4 058 588</b>	<b>392 239</b>	<b>4 450 827</b>

Na pohľadávky nie je zriadené záložné právo.

### 4. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v Poznámkach v časti IV bod 6 na strane 16.

### 5. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

## 6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

OPIS POLOŽKY ČASOVÉHO ROZLIŠENIA	31. december 2024	31. december 2023
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>15 810</b>	<b>23 429</b>
Poistenie majetku	71	71
Softvér	2 556	3 440
Nájom priestorov + prevádzkové náklady;	12 212	15 723
Ostatné	971	4 195
<b>Spolu</b>	<b>15 810</b>	<b>23 429</b>

## PASÍVA

## 7. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v Poznámkach v časti IX na strane 18.

## 8. Sociálny fond

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

NÁZOV POLOŽKY	2024	2023
<b>1. január</b>	<b>8 882</b>	9 506
Tvorba na ťarchu nákladov	6 799	6 583
Tvorba zo zisku	0	0
Ostatná tvorba	0	0
<b>Tvorba spolu</b>	<b>15 681</b>	<b>16 089</b>
<b>Čerpanie</b>	<b>-6 295</b>	<b>-7 207</b>
<b>31. december</b>	<b>9 386</b>	<b>8 882</b>

## 9. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v Poznámkach v časti IV bod 6 na strane 16.

## 10. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2024:

NÁZOV POLOŽKY	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Závazky spolu
	> 5 rokov	>1 rok ≤ 5 rokov	≤ 1 rok		
<b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>9 386</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9 386</b>
Závazky zo sociálneho fondu	0	9 386	0	0	9 386

<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>9 386</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9 386</b>
<b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 898 919</b>	<b>1 715 515</b>	<b>3 614 434</b>
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	564 900	999 335	1 564 235
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 334 019	716 180	2 050 199
<b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>212 821</b>	<b>0</b>	<b>212 821</b>
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	61 000	0	61 000
Záväzky voči zamestnancom	0	0	46 665	0	46 665
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	30 702	0	30 702
Daňové záväzky a dotácie	0	0	74 454	0	74 454
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 111 740</b>	<b>1 715 515</b>	<b>3 827 255</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

NÁZOV POLOŽKY	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Záväzky spolu
	> 5 rokov	>1 rok ≤ 5 rokov	≤ 1 rok		
<b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>8 882</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8 882</b>
Záväzky zo sociálneho fondu	0	8 882	0	0	8 882
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>8 882</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8 882</b>
<b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 936 526</b>	<b>569 545</b>	<b>3 506 071</b>
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	673 360	195 577	868 937
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	2 263 166	373 968	2 637 134
<b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>87 360</b>	<b>0</b>	<b>87 360</b>
Záväzky voči zamestnancom	0	0	46 513	0	46 513
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	32 127	0	32 127
Daňové záväzky a dotácie	0	0	8 435	0	8 435
Iné záväzky	0	0	285	0	285
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 023 886</b>	<b>569 545</b>	<b>3 593 431</b>

Záväzky nie sú kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

## 11. Rezervy

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

NÁZOV POLOŽKY	1. január 2024	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31. december 2024
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>125 459</b>	<b>153 358</b>	<b>-86 907-</b>	<b>-38 552</b>	<b>153 358</b>
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	62 403	74 160	-62 403	0	74 160
- Rezerva na nevyčerp. dovolenku	62 403	74 160	-62 403	0	74 160
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	63 056	79 198	-24 504	-38 552	79 198
- Rezerva na audit	10 565	5 746	0	-10 565	5 746

- Rezerva na vratné plnenie	26 487	0	0	-26 487	0
- Rezerva na mzdy + poisťné	24 504	14 590	-24 504	0	14 590
- Rezerva na prevádzkové náklady	1 500	1 500	0	-1 500	1 500
- Rezerva GDS (Nestle)	0	52 662	0	0	52 662
- Rezerva na poisť. pohľ.	0	4 700	0	0	4 700
<b>Rezervy spolu</b>	<b>125 459</b>	<b>153 358</b>	<b>-86 907</b>	<b>-38 552</b>	<b>153 358</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

NÁZOV POLOŽKY	1. január 2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31. december 2023
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>221 509</b>	<b>98 972</b>	<b>-84 455</b>	<b>-110 567</b>	<b>125 459</b>
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	65 203	62 403	-65 203	0	62 403
- Rezerva na nevyčerpané dovolenky	65 203	62 403	-65 203	0	62 403
-	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	156 306	36 569	-19 252	-110 567	63 056
- Rezerva na audit	9 635	10 565	0	-9 635	10 565
- Rezerva na vratné plnenie	127 419	0	0	-100 932	26 487
- Rezerva na mzdy + poisťné	19 252	24 504	-19 252	0	24 504
- Rezerva na prevádzkové náklady	0	1 500	0	0	1 500
<b>Rezervy spolu</b>	<b>221 509</b>	<b>98 972</b>	<b>-84 455</b>	<b>-110 567</b>	<b>125 459</b>

Spoločnosť vytvorila zákonnú rezervu na nevyčerpané dovolenky vrátane poisťného vo výške 74 160 EUR. Spoločnosť použila a realizovala v roku 2024 rezervu z roku 2023 na nevyčerpané dovolenky vrátane poisťného vo výške 62 403 EUR.

Spoločnosť vytvorila ostatné rezervy - rezervu na audit 5 746 EUR, rezervu na prevádzkové náklady 1 500 EUR, rezervy na mzdy + poisťné vo výške 14 590 EUR, rezervu na GDS Nestle 52 662 EUR a rezervu na poistenie pohľadávok 4 700 EUR. Spoločnosť zrušila rezervu na ostatné plnenia z dôvodu jej neopodstatnenosti vo výške 26 487 EUR.

## 12. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Spoločnosť nemá bankové úvery a iba používa kontokorent.

## 13. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

NÁZOV POLOŽKY	Mena	Úroková sadzba p. a. %	Dátum splat- nosti	Výška istiny (EUR)	
				31. december 2024	31. december 2023
<b>Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:</b>					
Wavemaker Slovakia (spriaznená osoba)	EUR	6,5 %	27. 03. 2025	61 000	0
<b>Spolu</b>				<b>61 000</b>	<b>0</b>

Wavemaker Slovakia s. r. o. (spriaznená osoba) poskytla v roku 2024 krátkodobú pôžičku vo výške 61 000 EUR s úrokom podľa ECB + 2%.

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

##### 1. Čistý obrat

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

NÁZOV POLOŽKY	2024	2023
<b>Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:</b>	<b>14 212 669</b>	<b>17 026 807</b>
Tržby z predaja služieb	14 212 669	17 026 807
<b>Čistý obrat spolu</b>	<b>14 212 669</b>	<b>17 026 807</b>

#### VÝNOSY

##### 2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

OBLASŤ ODBYTU	Tržby z predaja služieb		Ostatné výnosy		Spolu	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Slovensko	12 990 573	12 927 656	12 717	16 372	13 003 290	12 944 028
Česká republika	837 324	3 473 129	0	0	837 324	3 473 129
Maďarsko	269 016	360 206	0	0	269 016	360 206
Francúzsko	1 375	1 250	0	0	1 375	1 250
Nemecko	0	73 843	0	0	0	73 843
Poľsko	0	96 674	0	0	0	96 674
Rakúsko	104 021	94 049	0	0	104 021	94 049
Belgicko	400	0	0	0	400	0
Veľká Británia	9 960	0	0	0	9 960	0
<b>Spolu</b>	<b>14 212 669</b>	<b>17 026 807</b>	<b>12 717</b>	<b>16 372</b>	<b>14 225 386</b>	<b>17 043 179</b>

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

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

NÁZOV POLOŽKY	2024	2023
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>12 717</b>	<b>16 372</b>
Ostatné	12 717	16 372
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>4 115</b>	<b>6 168</b>
Kurzové zisky, z toho:	4 115	6 168
- kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	4 115	6 168

## NÁKLADY

### 4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

NÁZOV POLOŽKY	2024	2023
<b>Náklady na prijaté služby, z toho:</b>	<b>13 117 368</b>	<b>15 883 936</b>
Náklady voči audítorovi, resp. audítorskej spoločnosti, z toho:	12 020	10 656
- náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	12 020	10 656
Ostatné významné položky nákladov na prijaté služby, z toho:	12 494 610	15 315 708
- služby pre klientov	12 357 531	15 186 779
- cestovné	4 438	3 259
- lízing	62 793	69 263
- nájomné	44 731	41 170
- právne, ekonomické a iné poradenstvo	10 204	3 030
- náklady na inzerciu, reklamu	5 047	1 458
- náklady na IT	9 866	10 749
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>39 680</b>	<b>42 333</b>
Spotreba materiálu a energie	18 129	25 197
Dane a poplatky	1 695	1 651
Odpisy majetku	11 359	10 967
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného majetku	954	0
Ostatné	7 543	4 518
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>29 366</b>	<b>23 095</b>
Kurzové straty, z toho:	8 000	6 710
- kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	8 000	6 710
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	21 366	16 385
- bankové poplatky	8 426	7 843
- nákladové úroky	12 940	8 542

### 5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

NÁZOV POLOŽKY	2024	2023
<b>Osobné náklady, z toho:</b>	<b>1 138 794</b>	<b>1 049 738</b>
Platy a mzdy	810 060	739 064
Sociálne poistenie	196 661	184 372
Zdravotné poistenie	81 281	75 984
Sociálne zabezpečenie	50 792	50 318

## 6. Dane

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

NÁZOV POLOŽKY	Zaúčtované do		31. december 2024
	31. december 2023	výkazu ziskov a strát	
Dlhodobý majetok	60 749	-3 964	56 785
Rezervy	63 056	16 142	79 198
Daňové straty	0	48 887	48 887
Ostatné	14 194	-2 375	11 819
<b>Celkom</b>	<b>137 999</b>	<b>58 686</b>	<b>196 689</b>
Sadzba dane z príjmov (%)	21		24
Odložená daňová pohľadávka (+) / daňový záväzok (-) vypočítaný	28 980	12 324	41 304
Vplyv zmeny sadzby dane	0	5 901	5 901
Celková odložená daňová pohľadávka (+) / daňový záväzok (-) po zmene sadzby	28 980	18 225	47 205
<b>Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná</b>	<b>28 980</b>	<b>18 225</b>	<b>47 205</b>

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

NÁZOV POLOŽKY	31. december 2024	31. december 2023
Suma odloženej daňovej pohľadávky, týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	11 733	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

NÁZOV POLOŽKY	2024			2023		
	Základ dane	Daň	Daň (%)	Základ dane	Daň	Daň (%)
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b>	<b>-81 322</b>			<b>50 245</b>		
Teoretická daň		-17 078	21		10 551	21
Daňovo neuznané náklady	27 205	5 713		86 495	18 164	
Zmena sadzby dane		5 901			0	
Iné	-42 483	-8 921		0	0	
<b>Spolu</b>		<b>-14 385</b>	<b>-15</b>		<b>28 715</b>	<b>57</b>
Splatná daň z príjmov		3 840	4		7 372	15
Odložená daň z príjmov		-18 225	-19		21 343	42
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>-14 385</b>	<b>-15</b>		<b>28 715</b>	<b>57</b>

## V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Podmieneny majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

### 2. Podmienené záväzky

Podmieneným záväzkom sa rozumie:

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, pričom vznik týchto udalostí nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

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.

### 3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť neeviduje iné finančné povinnosti ako tie, ktoré vykazuje vo výkazoch.

### 4. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Na podsúvahových účtoch sleduje Spoločnosť tieto skutočnosti:

NÁZOV POLOŽKY	31. december 2024	31. december 2023
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	179 977	273 858
Iné položky	0	0

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

Po 31. decembri 2024 do dňa zostavenia účtovnej závierky nastali nasledujúce udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2024.:

Spoločnosť splatila prijatú pôžičku od spoločnosti Wavemaker Slovakia s. r. o. počas apríla 2025.

## VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

### 1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými stranami

Transakcie so spriaznenými stranami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

CHARAKTERISTIKA TRANSAKCIE	Spriaznená strana	2024	2023
Náklady	Ostatné spriaznené strany	2 521 423	3 228 893
Výnosy	Ostatné spriaznené strany	554 936	273 262
CHARAKTERISTIKA TRANSAKCIE	Spriaznená strana	31. december 2024	31. december 2023
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	1 564 234	868 937
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	556 124	247 049
Prijaté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	61 000	0

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

Členovia štatutárnych orgánov nepoberajú odmeny alebo iné výhody za členstvo a výkon funkcie v týchto orgánoch.

## VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné ani osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

## IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

### 1. Vlastné imanie

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

POLOŽKA VLASTNÉHO IMANIA	1. január 2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	31. december 2024
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	664	0	0	0	664
Nerozdelený zisk minulých rokov	384 042	0	0	21 530	405 572
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	21 530	-81 322	0	-21 530	(81 322)
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>412 875</b>	<b>-81 322</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>331 553</b>

<b>POLOŽKA VLASTNÉHO IMANIA</b>	<b>1. január 2023</b>	<b>Prírastky</b>	<b>Úbytky</b>	<b>Presuny</b>	<b>31. december 2023</b>
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	664	0	0	0	664
Nerozdelený zisk minulých rokov	374 546	0	0	9 496	384 042
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	9 496	21 530	0	-9 496	21 530
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>391 345</b>	<b>21 530</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>412 875</b>

Výsledok hospodárenia za rok 2023 21 530 EUR nebol rozdelený spoločníkom ale bol preúčtovaný na nerozdelený zisk minulých rokov.

## 2. Návrh na vysporiadanie straty za rok 2024

Návrh na vysporiadanie straty za rok 2024 vo výške 81 322 EUR bude predmetom schválenia valnej hromady.

## X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa pod pojmi **peňažné prostriedky** a **peňažné ekvivalenty** rozumie nasledovné:

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy.

NÁZOV POLOŽKY	2024	2023
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením</b>	<b>-95 707</b>	<b>50 245</b>
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	11 359	10 967
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	6 957	7 970
Zmena stavu rezerv	27 899	-96 050
Úrokové náklady (netto)	12 940	8 541
Kurzové rozdiely (+/-)	-470	-66
<b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>	<b>-37 022</b>	<b>-18 393</b>
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	324 744	-456 622
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	173 644	-146 931
<b>Prevádzkové peňažné toky</b>	<b>461 366</b>	<b>-621 946</b>
<b>NÁZOV POLOŽKY</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Prevádzkové peňažné toky	461 366	-621 946
Zaplatené úroky	-12 278	-16 384
Zaplatená daň z príjmov	27 464	33 352
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>476 552</b>	<b>-604 978</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Nákup dlhodobého majetku	-5 076	-11 950
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>-5 076</b>	<b>-11 950</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-264 498	384 510
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	61 000	0
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>-264 498</b>	<b>384 510</b>
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
<b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b>	<b>206 978</b>	<b>-232 418</b>
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	3 521	235 939
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b>271 499</b>	<b>3 521</b>