

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. marcu 2025

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

- Počítačové služby a služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov,
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb a výroby,
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov,
- Výskum a vývoj v oblasti prírodných, technických, spoločenských a humanitných vied,
- Reklamné a marketingové služby, prieskum trhu a verejnej mienky,
- Administratívne služby,
- Vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti,
- Vedenie účtovníctva.

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. marcu 2024, za predchádzajúce účtovné obdobie nebola schválená 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 2025 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. apríla 2024 do 31. marca 2025 („2024“).

6. Údaje o skupine

Spoločnosť je súčasťou skupiny Kyndryl Holdings, Inc.. Materskou spoločnosťou spoločnosti k 31.3.2025 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 31.3.2025	Stav k 31.3.2024
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1 208	1 436
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: <i>počet vedúcich zamestnancov</i>	1 136 6	1 378 5

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.3.2025	Stav k 31.3.2024
Konatelia:	Ing. Ivana Medved'ová Daniel Straka	Ing. Ivana Medved'ová Daniel Straka

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. 2025:

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%

K 31.marcu 2025 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 zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	Rovnomerná	5
Nábytok a príslušenstvo	15, 10, 5, 3	Rovnomerná	7, 10, 20, 33
Samostatný hnutelný majetok <i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	3, 4, 12	Rovnomerná	33, 25, 8

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

c) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko 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 ťarchu 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 VYSVETLUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav k 1.4.2024	0	229 831	4 606 877	0	0	0	4 836 708
Prírastky	0	0	0	0	59 416	0	59 416
Úbytky	0	83 780	0	0	0	0	83 780
Presuny	0	0	59 415	0	-59 415	0	0
Stav k 31.3.2025	0	146 051	4 666 292	0	1	0	4 812 344
Oprávky							
Stav k 1.4.2024	0	208 830	1 747 057	0	0	0	1 955 887
Prírastky	0	0	796 765	0	0	0	796 765
Úbytky	0	82 436	0	0	0	0	82 436
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.3.2025	0	126 394	2 543 822	0	0	0	2 670 216
Opravné položky							
Stav k 1.4.2024	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 31.3.2025	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota							
Stav k 1.4.2024	0	21 001	2 859 820	0	0	0	2 880 821
Stav k 31.3.2025	0	19 657	2 122 470	0	0	0	2 142 128

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav k 1.4.2023	0	208 390	3 115 810	0	8 033	0	3 332 233
Prírastky	0	0	0	0	1 504 475	0	1 504 475
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	21 441	1 491 067	0	-1 512 508	0	0
Stav k 31.3.2024	0	229 831	4 606 877	0	0	0	4 836 708
Oprávky							
Stav k 1.4.2023	0	178 681	1 063 278	0	0	0	1 241 959
Prírastky	0	30 149	683 779	0	0	0	713 928
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.3.2024	0	208 830	1 747 057	0	0	0	1 955 887
Opravné položky							
Stav k 1.4.2023	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 31.3.2024	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota							
Stav k 1.4.2023	0	29 709	2 052 532	0	8 033	0	2 090 274
Stav k 31.3.2024	0	21 001	2 859 820	0	0	0	2 880 821

2. Pohľadávky

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31.3.2025 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky, z toho:	999 434	0	999 434
Iné pohľadávky / Odložená daňová pohľadávka	999 434	0	999 434
Dlhodobé pohľadávky spolu:	999 434	0	999 434
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	12 769 749	252 450	13 022 199
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	12 769 749	0	12 769 749
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	252 450	252 450
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	2 623 891	0	2 623 891
Daňové pohľadávky a dotácie	399 268	0	399 268
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 075 802	0	2 075 802
Iné pohľadávky	148 821	0	148 821
Krátkodobé pohľadávky spolu	15 393 640	252 450	15 646 090

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok k 31.3.2024:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky, z toho:	1 260 314	0	1 260 314
Iné pohľadávky / Odložená daňová pohľadávka	1 260 314	0	1 260 314
Dlhodobé pohľadávky spolu:	1 260 314	0	1 260 314
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	14 103 467	12 398	14 115 865
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	14 102 891	0	14 102 891
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	576	12 398	12 974
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	6 105 038	0	6 105 038
Daňové pohľadávky a dotácie	355 797	0	355 797
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	5 627 421	0	5 627 421
Iné pohľadávky	121 820	0	121 820
Krátkodobé pohľadávky spolu	20 208 505	12 398	20 220 903

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 31.3.2025	Stav k 31.3.2024
Pokladnica, ceniny	0	0
Běžné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	0	0
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky terminované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	0	0

5. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.3.2025	Stav k 31.3.2024
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	2 310 662	2 986 954
Ustálený tím zamestnancov	2 310 662	2 986 954
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	691 742	676 291
Ustálený tím zamestnancov	676 291	676 291
Ostatné	15 451	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	2 497 809
Ostatné	0	2 497 809
Spolu	3 002 404	6 161 054

PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2025	2024
Začiatočný stav sociálneho fondu	387 249	394 158
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	793 636	272 320
Tvorba sociálneho fondu spolu	793 636	272 320
Čerpanie sociálneho fondu	758 674	279 229
Konečný zostatok sociálneho fondu	422 211	387 249

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. .3.2025:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	422 211	0	0	422 211
Závazky zo sociálneho fondu	0	422 211	0	0	422 211
Dlhodobé záväzky spolu	0	422 211	0	0	422 211
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	454 353	894 850	1 349 203
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	143 288	0	143 288
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	311 065	894 850	1 205 915
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	5 739 475	0	5 739 475
Závazky voči zamestnancom	0	0	3 086 477	0	3 086 477
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	1 694 752	0	1 694 752
Daňové záväzky a dotácie	0	0	223 246	0	223 246
Závazky voči spoločníkom	0	0	735 000	0	735 000
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	6 193 828	894 850	7 088 678

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.3.2024:

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	387 249	0	0	387 249
Záväzky zo sociálneho fondu	0	387 249	0	0	387 249
Dlhodobé záväzky spolu	0	387 249	0	0	387 249
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	7 896 536	448 963	8 345 499
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 852 144	0	2 852 144
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	5 044 392	448 963	5 493 355
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	8 625 973	0	8 625 973
Záväzky voči zamestnancom	0	0	3 870 291	0	3 870 291
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	1 936 853	0	1 936 853
Daňové záväzky a dotácie	0	0	717 163	0	717 163
Záväzky voči spoločníkom	0	0	2 101 666	0	2 101 666
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	16 522 509	448 963	16 971 472

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2025 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav				Stav k 31.3.2025
	k 1.4.2024	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	43 238	0	0	0	43 238
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	43 238	0	0	0	43 238
Ostatné – odchodné	43 238	0	0	0	43 238
	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 533 021	3 446 061	3 533 021	0	3 446 061
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	1 363 002	1 227 169	1 363 002	0	1 227 169
Nevyčerpané dovolenky	1 363 002	1 227 169	1 363 002	0	1 227 169
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	2 170 019	2 218 892	2 170 019	0	2 218 892
Odmeny pracovníkom	2 049 119	2 079 498	2 049 119	0	2 079 498
IBM	0	0	0	0	0
Ticket service	21 715	18 383	21 715	0	18 383
Procure	0	0	0	0	0
Met life	0	0	0	0	0
CIO	0	0	0	0	0
AT&T	0	0	0	0	0
Statutory audit	99 185	72 639	99 185	0	72 639
Ostatné	0	48 372	0	0	48 372
Rezervy spolu	3 576 259	3 446 061	3 533 021	0	3 489 299

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

Názov položky	Stav k 1.4.2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.3.2024
Dlhodobé rezervy, z toho:	43 238	0	0	0	43 238
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>43 238</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>43 238</i>
<i>Ostatné – odchodné</i>	<i>43 238</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>43 238</i>
	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 771 155	3 533 021	2 771 155	0	3 533 021
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 282 526</i>	<i>1 363 002</i>	<i>1 282 526</i>	<i>0</i>	<i>1 363 002</i>
<i>Nevyčerpané dovolenky</i>	<i>1 282 526</i>	<i>1 363 002</i>	<i>1 282 526</i>	<i>0</i>	<i>1 363 002</i>
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 488 629</i>	<i>2 170 019</i>	<i>1 488 629</i>	<i>0</i>	<i>2 170 019</i>
Odmeny pracovníkom	1 043 658	2 049 119	1 043 658	0	2 049 119
IBM	0	0	0	0	0
Ticket service	27 532	21 715	27 532	0	21 715
Procare	0	0	0	0	0
Met life	26 547	0	26 547		0
CIO	93 310	0	93 310	0	0
AT&T	60 788	0	60 788	0	0
Statutory audit	195 559	99 185	195 559	0	99 185
Ostatné	41 235	0	41 235	0	0
Rezervy spolu	2 814 393	3 533 021	2 771 155	0	3 576 259

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	2025	2024
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	72 430 980	80 916 189
Tržby z predaja služieb	72 430 980	80 906 679
Tržby za tovar	0	9 510
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	861 479	3 868 850
Čistý obrat celkom	73 292 459	84 785 039

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

	Technologické služby	Ostatné	Spolu
Oblasť odbytu	2025	2025	2025
Belgicko	212 113	0	212 113
Česká republika	45 417	0	45 417
Dánsko	206 337	0	206 337
Francúzsko	279 318	0	279 318
Holandsko	60 356 984	0	60 356 984
Írsko	168 910	0	168 910
Japonsko	546 516	0	546 516
Kanada	133 606	0	133 606
Luxembursko	139 636	0	139 636
Nemecko	705 730	0	705 730
Nórsko	258 792	0	258 792
Ostatné	782 181	0	782 181
Rakúsko	118 435	0	118 435
Slovenská republika	637 089	0	637 089
Spojené arabské emiráty	97 803	0	97 803
Španielsko	468 304	0	468 304
Švajčiarsko	163 687	0	163 687
Švédsko	152 265	0	152 265
Taliansko	275 011	0	275 011
UK	1 602 325	0	1 602 325
USA	5 080 521	0	5 080 521
Spolu	72 430 980	0	72 430 980

	Technologické služby	Ostatné	Spolu
Oblasť odbytu	2024	2024	2024
Belgicko	321 534	0	321 534
Česká republika	78 401	0	78 401
Dánsko	348 283	0	348 283
Francúzsko	732 333	0	732 333
Holandsko	68 895 879	0	68 895 879
Japonsko	439 983	0	439 983
Kanada	205 804	0	205 804
Luxembursko	214 749	0	214 749
Nemecko	1 143 056	0	1 143 056
Nórsko	470 351	0	470 351
Ostatné	1 947 450	0	1 947 450
Rakúsko	188 309	0	188 309
Slovenská republika	606 241	9 510	615 751
Spojené arabské emiráty	186 735	0	186 735
Španielsko	1 143 839	0	1 143 839
Švajčiarsko	201 740	0	201 740
Taliansko	702 302	0	702 302
UK	1 523 750	0	1 523 750
USA	1 555 940	0	1 555 940
Spolu	80 906 679	9 510	80 916 189

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	2025	2024
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	779 110	3 723 319
Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu	499	0
Ostatné	778 611	3 723 319
Finančné výnosy, z toho:	170 927	174 803
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	88 558	29 272
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	88 558	29 272
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	82 369	145 531
Úroky	82 369	145 531

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	2025	2024
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 770 941	11 895 462
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	72 639	76 724
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky súvisiace audítorské služby	72 639	76 724
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	4 698 302	11 818 738
Nájomné	909 825	1 003 343
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	957 521	4 468 004
Náklady na IT	929 027	1 421 387
Náklady na ľudské zdroje	845 089	431 725
Služby spojené s podnikaním	66 439	65 844
Cestovné náklady	357 637	637 560
Opravy a udržiavanie	464 160	933 880
Reprezentačné náklady	96 818	128 633
Medzipodnikové poplatky	0	2 728 362
Ostatné	71 786	0
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 547 600	739 339
Ustálený tím zamestnancov	676 291	676 291
Ostatné	871 309	63 048
Finančné náklady, z toho:	87 289	123 077
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	2 591	4 711
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 591	4 711
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	84 698	118 366
Úroky	9 773	101 356
Ostatné finančné náklady	74 925	17 010

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2025	2024
Osobné náklady, z toho:	64 432 405	70 277 708
Mzdy	45 966 909	50 755 306
Sociálne poistenie	11 492 877	11 061 954
Zdravotné poistenie	4 894 158	6 056 942
Sociálne zabezpečenie	2 078 461	2 403 506

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	2025			2024		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 467 650			196 441		
Teoretická daň		308 207	21%		41 253	21%
Daňovo neuznané náklady	-1 449 367	-304 367		3 225 676	677 392	
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu		3 840			718 645	
Splatná daň z príjmov		3 840			718 645	
Odložená daň z príjmov		260 880			-547 915	
Celková daň z príjmov		264 720	18%		170 730	87%

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 1.4.2024	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.3.2025
Dlhodobý majetok	335 470	0	-86 700	248 770
Zásoby	0	0	0	0
Rezervy	5 666 000	0	- 2 784 513	2 881 487
Ostatné	0	0	1 034 031	1 034 031
Celkom	6 001 470	0	-1 837 182	4 164 288
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	24%	24%	24%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	1 260 309	0	-260 880	999 429
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) po zmene sadzby	1 260 309	0	-260 880	999 429
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	1 260 309	0	-260 880	999 429

Názov položky	Stav k 1.4.2023	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.3.2024
Dlhodobý majetok	263 624	0	71 870	335 494
Zásoby	0	0	0	0
Rezervy	3 128 752	0	2 537 248	5 666 000
Ostatné	0	0	0	0
Celkom	3 392 376	0	2 609 118	6 001 494
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	712 399	0	547 915	1 260 314
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	712 399	0	547 915	1 260 314
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	712 399	0	547 915	1 260 314

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.apríla 2024 do 31. marca 2025 na prenájom týchto priestorov predstavuje 909 825 EUR.

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

Dňa 12.7.2025 došlo k zmene spoločníka. Spoločnosť Kyndryl, Inc. ako novozapísaný spoločník nahradil spoločnosť Kyndryl 1 LLC, ktorá bola dňa 11.7.2025 vymazaná z obchodného registra.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	2025	2024
Nákup služieb	194 683	2 834 972
Predaj služieb	71 793 891	83 289 925
Vklad do základného imania	0	0
Prijaté pôžičky	0	0
Iné	0	0
	Stav k 31.3.2025	Stav k 31.3.2024
Závazky z obchodného styku	143 288	2 852 144
Pohľadávky z obchodného styku	12 769 749	14 102 891

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.4.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.3.2025
Základné imanie	5 000	0	0	0	5000
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	3 165	0	0	25 711	28 875
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Vyhlasenie dividend	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	25 711	1 202 926	0	-25 711	1 202 926
Vlastné imanie spolu	9 586 942	1 202 926	0	0	10 789 868

Položka vlastného imania	Stav k 1.4.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.3.2025
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	3 346	0	0	-182	3 165
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Vyhlasenie dividend	0	0	735 000	735 000	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	734 818	25 711	0	-734 818	25 711
Vlastné imanie spolu	10 296 231	25 711	735 000	0	9 586 942

2. Rozdelenie zisku za bežný rok 2025

Štatutárny orgán nerozhodol o rozdelení zisku za rok 2025 vo výške 1 202 926 EUR do podania účtovnej závierky.

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 jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	Skutočnosť v EUR	
	Bežné účtovné	Minulé účtovné
	obdobie	obdobie
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 467 646	196 441
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	798 440	882 771
Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	167	24 234
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	3 157 480	- 494 844
Úroky účtované do nákladov (+)	9 773	101 356
Úroky účtované do výnosov (-)	-82 369	-145 531
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	0
Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	4 574 813	1 210 213
Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-8 074 210	757 275
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.)	1 851 741	2 531 916
Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)	82 369	145 531
Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)	-9 733	-101 356
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 924 337	2 576 091

Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-497 756	-893 276
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 426 581	1 682 815

Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-59 415	-1 697 551
Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	499	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-58 916	- 1 697 551

Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-1 366 666	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-1 366 666	- 1 697 551

Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	0	-14 736
Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	0	14 736
Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	0