

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. marcu 2024

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 hnutel'ných 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. marcu 2023, za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená 15. mája 2025 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 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. apríla 2023 do 31. marca 2024 („2023“).

6. Údaje o skupine

Spoločnosť je súčasťou skupiny Kyndryl Holdings, Inc.. Materskou spoločnosťou spoločnosti k 31.3.2024 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 31.3.2024	Stav k 31.3.2023
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1 436	1532
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1 378	1 531
počet vedúcich zamestnancov	5	4

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.3.2024	Stav k 31.3.2023
Konatelia:	Ing. Ivana Medved'ová Daniel Straka	Ing. Ivana Medved'ová

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. 2024:

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 2024 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 nevykonalnosti 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 hnutelné veci a súbory hnutelných 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

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav k 1.1.2023	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

2. Pohľadávky

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31.3.2024 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

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

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok k 31.3.2023:

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

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 31.3.2024	Stav k 31.3.2023
Pokladnica, ceniny	0	0
Běžné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	0	14 736
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky terminované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	0	14 736

5. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.3.2024	Stav k 31.3.2023
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	2 986 954	3 663 244
Ustálený tím zamestnancov	2 986 954	3 663 244
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	676 291	821 583
Ustálený tím zamestnancov	676 291	676 291
Nájomné	0	25 245
Provízie	0	91 145
Ostatné	0	28 902
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	2 497 809	1 180 214
Ostatné	2 497 809	1 180 214
Spolu	6 161 054	5 665 042

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	2024	2023
Začiatkový stav sociálneho fondu	394 158	350 208
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	272 320	106 263
Tvorba sociálneho fondu spolu	272 320	456 471
Čerpanie sociálneho fondu	279 229	62 313
Konečný zostatok sociálneho fondu	387 249	394 158

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. .3.2024:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	do jedného roka	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	387 249	0	0	387 249
Závazky 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
Závazky 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
Závazky voči zamestnancom	0	0	3 870 291	0	3 870 291
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	1 936 853	0	1 936 853
Daňové záväzky a dotácie	0	0	717 163	0	717 163
Závazky voči spoločníkom	0	0	2 101 666	0	2 101 666
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	16 522 509	448 963	16 971 472

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.3.2023:

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

4. Rezervy

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
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:	2 771 155	3 533 021	2 771 155	0	3 533 021
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	1 282 526	1 363 002	1 282 526	0	1 363 002
Nevyčerpané dovolenky	1 282 526	1 363 002	1 282 526	0	1 363 002
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	1 488 629	2 170 019	1 488 629	0	2 170 019
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	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

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

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

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
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	80 916 189	20 861 320
Tržby z predaja služieb	80 906 679	20 861 320
Tržby za tovar	9 510	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	3 868 850	1 453 841
Čistý obrat celkom	84 785 039	22 315 161

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	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

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

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	2024	2023
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 723 319	1 452 968
Ostatné	3 723 319	1 452 968
Finančné výnosy, z toho:	174 803	43 987
Kurzové zisky, z toho:	29 272	43 114
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	29 272	43 114
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	145 531	873
Úroky	145 531	873

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
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	11 895 462	3 217 938
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	76 724	45 477
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky súvisiace audítorské služby	76 724	45 477
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	11 818 738	3 172 461
Nájomné	1 003 343	446 962
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	4 468 004	1 399 264
Náklady na IT	1 421 387	674 014
Náklady na ľudské zdroje	431 725	149 477
Služby spojené s podnikaním	65 844	42 930
Cestovné náklady	637 560	80 091
Opravy a udržiavanie	933 880	214 809
Reprezentačné náklady	128 633	27 793
Medzipodnikové poplatky	2 728 362	0
Ostatné	0	234 573
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	739 339	172 102
Ustálený tím zamestnancov	676 291	169 073
Ostatné	63 048	3 029
Finančné náklady, z toho:	123 077	53 642
Kurzové straty, z toho:	4 711	19 048
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	4 711	19 048
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	118 366	34 594
Úroky	101 356	32 142
Ostatné finančné náklady	17 010	2 452

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2024	2023
Osobné náklady, z toho:	70 277 708	17 449 859
Mzdy	50 755 306	12 417 962
Sociálne poistenie	11 061 954	2 921 881
Zdravotné poistenie	6 056 942	1 501 323
Sociálne zabezpečenie	2 403 506	608 693

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	2024			2023		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	196 441			938 212		
Teoretická daň		41 253	21%		197 025	21%
Daňovo neuznané náklady	3 225 676	677 392		1 551 714	325 860	
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázanéj odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu		718 645			522 885	
Splatná daň z príjmov		718 645			522 885	
Odložená daň z príjmov		-547 915			-319 491	
Celková daň z príjmov		170 730	87%		203 394	22%

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

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

Názov položky	Stav k 1.1.2023	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.3.2023
Dlhodobý majetok	294 920	0	-31 296	263 624
Zásoby	0	0	0	0
Rezervy	1 576 070	0	1 552 682	3 128 752
Ostatné	0	0	0	0
Celkom	1 870 990	0	1 521 385	3 392 376
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	392 908	0	319 491	712 399
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	392 908	0	319 491	712 399
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	392 908	0	319 491	712 399

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 2023 do 31. marca 2024 na prenájom týchto priestorov predstavuje 1 003 343 EUR.

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

Dňa 19.3.2025 došlo k zmene predmetov podnikania spoločnosti v ORSR a to tak, že predmety výroba počítačových a optických výrobkov; podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom; uskutočňovanie stavieb a ich zmien; finančný lízing; faktoring a forfaiting; prenájom nehnuteľností spojených s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájom; inžinierska činnosť, stavebné cenárstvo, projektovanie a konštruovanie elektrických zariadení; prenájom hnutelných vecí budú vymazané z obchodného registra. Zároveň predmet vedenia účtovníctva bude zapísaný do obchodného registra dňa 19.3.2025.

Dňa 19.3.2025 došlo k zmene sídla spoločníka v ORSR Kyndryl 1 B.V., Mercuriusplein 1/2132HA, Hoofddrop, Holandské kráľovstvo.

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.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	2024	2023
Nákup služieb	2 834 972	363 245
Predaj služieb	83 289 925	20 432 319
Vklad do základného imania	0	0
Prijaté pôžičky	0	0
Iné	0	0
	Stav k 31.3.2024	Stav k 31.3.2023
Závazky z obchodného styku	2 852 144	151 363
Pohľadávky z obchodného styku	14 102 891	20 661 365

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 1.4.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.3.2024
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

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

2. Rozdelenie zisku za bežný rok 2024

Valné zhromaždenie rozhodlo o výsledku hospodárenia za rok 2023, a to tak, že zisk vo výške 727 650 EUR bude vyplatený spoločníkovi Kyndryl 1 B.V., zisk vo výške 7 350 EUR bude vyplatený spoločníkovi Kyndryl, Inc.. Na výplatu dividend je určený celý zisk za obdobie od 1.januára 2023 do 31.marca 2023 vo výške 734 818 EUR a suma vo výške 182 EUR bude vyplatená z účtu 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 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 (+/-)	196 441	938 212
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	882 771	255 278
Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	24 234	0
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	- 494 844	200 703
Úroky účtované do nákladov (+)	101 356	32 142
Úroky účtované do výnosov (-)	-145 531	-873
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 (-/+)	1 210 213	-6 362 766
Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	757 275	4 902 135
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.)	2 531 916	-35 169
Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)	145 531	873
Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)	-101 356	-32 142
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 576 091	-66 438

Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-893 276	-67 409
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 682 815	-133 847

Peňažné toky z investičnej činnosti		
Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 697 551	0
Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	0	32 034
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	- 1 697 551	32 034

Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-14 736	-101 813
Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	14 736	116 549
Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	14 736
Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	14 736