

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 1 2 0 8 7 0 6 5 3

IČO 5 2 0 0 5 5 5 1

Ticket Service, s.r.o.

1. POPIS SPOLOČNOSTI

Ticket Service, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola dňa 30.10.2018 zapísaná do Obchodného registra vedenom na Mestskom súde Bratislava III., oddiel Sro., vložka 132404/B. Spoločnosť sídli na Karadžičovej ulici 8, 820 15 Bratislava, Slovenská republika, IČO 52005551.

V roku 2023 bola v obchodnom registri vykonaná zmena štatutárneho orgánu.

Hlavným predmetom činnosti je: Sprostredkovanie stravovacích služieb prostredníctvom stravovacích poukážok

Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	47	44
Stav zamestnancov k 31.12., z toho:	46	45
počet vedúcich zamestnancov	6	6

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Edenred Slovakia, s. r. o.	74 255 000 EUR	100%	100%	100%
Spolu:	74 255 000 EUR	100%	100%	100%

Spoločnosť je súčasťou skupiny EDENRED Group. Materskou spoločnosťou spoločnosti je Edenred Slovakia, s.r.o. a materskou spoločnosťou celej skupiny je EDENRED SE so sídlom Be Issy Building, 14-16 Boulevard Garibaldi, 92130 Issy-les-Moulineaux, Francúzsko. Konsolidovaná účtovná závierka za skupinu podnikov je k nahliadnutiu v sídle materskej spoločnosti EDENRED SE.

Spoločnosť je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa a) § 22 zákona ods. 9 zákona, nakoľko EDENRED SE zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku podľa právnych predpisov EU.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2023:

Predstavenstvo (Konatelia)

Predseda: Tamás Zsolt Szendrő

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2022 bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka zo dňa 28.04.2025.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2023 sú nasledovné:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady (prípadne časť správnych nákladov).

Dlhodobý majetok nadobudnutý vkladom do spoločnosti sa oceňuje reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutého dlhodobého majetku a účtovnou hodnotou odovzdávaného majetku sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok majetku alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu z tohto majetku.

Goodwill (záporný goodwill) vznikol ako rozdiel medzi obstarávacou cenou a podielom spoločnosti na reálnej hodnote obstaraného identifikovateľného majetku a záväzkov v deň obstarania.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady (prípadne časť správnych nákladov).

Dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reálnou hodnotou a účtuje sa v prospech účtu ostatných kapitálových fondov.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Oceňovací rozdiel k nadobudnutému majetku predstavuje rozdiel medzi ocenením podniku (alebo jeho časti) nadobudnutého hlavne kúpou alebo vkladom alebo ocenením majetku a záväzkov v rámci zmien spoločnosti, s výnimkou zmeny právnej formy, a súhrnným ocenením jednotlivých položiek majetku v účtovníctve predávajúcej, zakladajúcej alebo zanikajúcej účtovnej jednotky znížený o prevzaté záväzky.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Goodwill	4 - 5 rokov	20 - 25%	rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia	4 - 6 rokov	16.7 - 25%	rovnomerná
Dopravné prostriedky	4 roky	25%	rovnomerná
Inventár	6 - 12 rokov	8.33 - 16.7%	rovnomerná
Software	4 - 5 rokov	20 - 25%	rovnomerná

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného a hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

c) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch, oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami. Obstarávacia cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

Pravidlá pre tvorbu opravných položiek k pohľadávkam:

Pohľadávky prihlásené do konkurzu a reštrukturalizácii 100%

Pohľadávky po lehote splatnosti:

- viac ako 1-30 dní- 1%
- viac ako 31-60 dní 5%
- viac ako 61-90 dní 15%
- viac ako 91-180 dní 25%
- viac ako 181-360 dní 50%
- viac ako 360 dní 100%

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Závazky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách. V položke iné záväzky sa vykazujú taktiež hodnoty zistené pri ocenení finančných derivátov reálnou hodnotou.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

j) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, kapitálových fondov, oceňovacích rozdielov, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného/krajského súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vyказuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vyказujú ako emisné ážio. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými či nepeňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania.

k) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

l) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

m) Finančný lízing

Spoločnosť v roku 2023 obstarala IT majetok formou finančného lízingu.

Majetok obstaraný formou finančného lízingu je aktivovaný v deň prijatia predmetu lízingu v ocenení rovnajúcom sa istine. Lízingové splátky sú rozdelené medzi finančný náklad a zníženie nesplateného záväzku t.j. istinu. Finančný náklad sa účtuje do nákladov pri zachovaní vecnej a časovej súvislosti.

Majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania lízingovej zmluvy. Nájomné za majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme.

n) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

o) Dotácie/Investičné ponuky

V sledovanom období spoločnosť neúčtovala o dotácii.

p) Opravy chýb minulých účtovných období

Ak účtovná jednotka zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov/ Neuhradená strata minulých rokov, 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.

4. DLHODOBÝ MAJETOK

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na zač. úč.obdobia	0	569 611	0	62 610 745	29 636 327	0	0	92 816 683
Prírastky	0	123 389	0	0	0	0	0	123 389
Úbytky	0	254 696	0	0	0	0	0	254 696
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci úč.obdobia	0	438 304	0	62 610 745	29 636 327	0	0	92 685 376
Oprávky								
Stav na zač. úč.obdobia	0	327 223	0	50 088 596	7 899 168	0	0	58 314 987
Prírastky	0	102 883	0	12 522 149	1 974 792	0	0	14 599 824
Úbytky	0	254 696	0	0	0	0	0	254 696
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci úč.obdobia	0	175 410	0	62 610 745	9 873 960	0	0	72 660 115
Opravné položky								
Stav na zač. úč.obdobia	0	0	0	12 522 149	333 356	0	0	12 855 505
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	12 522 149	0	0	0	12 522 149
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci úč.obdobia	0	0	0	0	333 356	0	0	333 356
Zostatková hodnota								
Stav na zač. úč.obdobia	0	242 388	0	0	21 403 803	0	0	21 646 191
Stav na konci úč.obdobia	0	262 894	0	0	19 429 011	0	0	19 691 905
Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na zač. úč.obdobia	0	431 658	0	62 610 745	29 636 327	0	0	92 678 730
Prírastky	0	138 245	0	0	0	0	0	138 245
Úbytky	0	292	0	0	0	0	0	292
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci úč.obdobia	0	569 611	0	62 610 745	29 636 327	0	0	92 816 683
Oprávky								
Stav na zač. úč.obdobia	0	249 595	0	37 566 447	5 924 376	0	0	43 740 418
Prírastky	0	77 920	0	12 522 149	1 974 792	0	0	14 574 861
Úbytky	0	292	0	0	0	0	0	292
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci úč.obdobia	0	327 223	0	50 088 596	7 899 168	0	0	58 314 987
Opravné položky								
Stav na zač. úč.obdobia	0	0	0	17 096 000	0	0	0	17 096 000
Prírastky	0	0	0	0	333 356	0	0	333 356
Úbytky	0	0	0	4 573 851	0	0	0	4 573 851
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci úč.obdobia	0	0	0	12 522 149	333 356	0	0	12 855 505
Zostatková hodnota								
Stav na zač. úč.obdobia	0	182 063	0	7 948 298	23 711 951	0	0	31 842 312
Stav na konci úč.obdobia	0	242 388	0	0	21 403 803	0	0	21 646 191

Informácie o výskumnej a vývojovej činnosti účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie: bez náplne

Majetok, ktorým je Goodwill vznikol z dôvodu nepeňažného vkladu do spoločnosti materskou spoločnosťou Edenred Slovakia a to ku dňu 1.1.2019. Jeho ocenenie bolo stanovené na základe znaleckého posudku znalcami z odboru ekonomickej znalecko vychádzajúc z hodnoty k 31.12.2018. Doba účtovného odpisovania Goodwillu bola stanovená v zmysle zákona o účtovníctve, a to na 5 rokov, nakoľko spoločnosť nevedela preukázať jeho životnosť nad rámec 5 rokov.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnut. veci a súbory hnut. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účt.obdobia	0	0	685 931	0	0	111 458	0	0	797 389
Prírastky	0	0	114 178	0	0	0	0	0	114 178
Úbytky	0	0	273 954	0	0	1 560	0	0	275 514
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt.obdobia	0	0	526 155	0	0	109 898	0	0	636 053
Oprávky									
Stav na začiatku účt.obdobia	0	0	462 770	0	0	69 075	0	0	531 845
Prírastky	0	0	115 230	0	0	18 068	0	0	133 298
Úbytky	0	0	273 954	0	0	1 560	0	0	275 514
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt.obdobia	0	0	304 046	0	0	85 583	0	0	389 629
Opravné položky									
Stav na začiatku účt.obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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
Stav na konci účt.obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt.obdobia	0	0	223 161	0	0	42 383	0	0	265 544
Stav na konci účt.obdobia	0	0	222 109	0	0	24 315	0	0	246 424

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnut. veci a súbory hnut. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účt.obdobia	0	0	557 147	0	0	111 458	0	0	668 605
Prírastky	0	0	146 186	0	0	0	0	0	146 186
Úbytky	0	0	17 402	0	0	0	0	0	17 402
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt.obdobia	0	0	685 931	0	0	111 458	0	0	797 389
Oprávky									
Stav na začiatku účt.obdobia	0	0	387 766	0	0	51 008	0	0	438 774
Prírastky	0	0	92 406	0	0	18 067	0	0	110 473
Úbytky	0	0	17 402	0	0	0	0	0	17 402
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt.obdobia	0	0	462 770	0	0	69 075	0	0	531 845
Opravné položky									
Stav na začiatku účt.obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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
Stav na konci účt.obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt.obdobia	0	0	169 381	0	0	60 450	0	0	229 831
Stav na konci účt.obdobia	0	0	223 161	0	0	42 383	0	0	265 544

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni MARSH S.A.S s ročným limitom plnenia do výšky 200.000.000 EUR.

c) Dlhodobý finančný majetok

Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách:

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
So splatnosťou viac ako 5 rokov	8 500 000	2 875 000	0	0	11 375 000
So splatnosťou 3 - 5 rokov vrátane	0	0	0	0	0
So splatnosťou 1 - 3 roky vrátane	0	0	0	0	0
So splatnosťou do 1 roka vrátane	0	0	0	0	0
Dlhodobé pôžičky spolu:	8 500 000	2 875 000	0	0	11 375 000

5. ZÁSoby

Informácie o opravných položkách k zásobám: bez náplne

Zásoby sú poistené v poisťovni MARSH S.A.S s ročným limitom plnenia do výšky 50.000.000 EUR.

Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať: bez náplne

6. POHLÁDÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	345 856	56 112	0	-246 923	155 046
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľ. voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu:	345 856	56 112	0	-246 923	155 046

Pohľadávky voči spriazneným osobám k 31.12.2023 sú v sume 112.551,03 EUR.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	11 375 000	0	11 375 000
Pohľ. voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu:	11 375 000	0	11 375 000
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	13 954 838	880 284	14 835 122
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	85 156	27 396	112 551
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	8 550 098	0	8 550 098
Pohľ. voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	65 312	0	65 312
Krátkodobé pohľadávky spolu:	22 655 404	907 680	23 563 083

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia: bez náplne

7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	381 390	357 340
Bež.účty v banke alebo v pobočke zahr. banky	2 218 006	5 778 588
Term.účty v banke alebo v pobočke zahr.banky		
Peniaze na ceste		
Spolu:	2 599 396	6 135 928

Informácie o vývoji opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku: bez náplne

Informácie o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo a o krátkodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: bez náplne

Informácie o ocenení krátkodobého finančného majetku, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou: bez náplne

8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	133 638	141 293
- nájomné	108 705	112 308
- ostatné	24 933	28 985
Príjmy budúcich období dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	781 756	664 611
- nájomné	0	0
- ostatné	781 756	664 611

Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu: bez náplne

9. VLASTNÉ IMANIE

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	0
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu:	0

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-7 122 105
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	7 122 105
Iné	0
Spolu:	7 122 105

10. REZERVY

Informácie o rezervách:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy	192 116	0	0	0	192 116
Ostatné dlhodobé rezervy	192 116	0	0	0	192 116
Krátkodobé rezervy:	264 088	365 214	-264 088	0	365 214
Nevyčerpané dovolenky a odvody	35 467	30 483	-35 467	0	30 483
Odmeny a prémie	83 321	63 889	-83 321	0	63 889
Audit	40 681	92 021	-40 681	0	92 021
Ostatné nedaňové rezervy	104 619	178 821	-104 619	0	178 821

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy	111 794	80 322	0	0	192 116
Ostatné dlhodobé rezervy	111 794	80 322	0	0	192 116
Krátkodobé rezervy:	579 650	264 088	-579 650	0	264 088
Nevyčerpané dovolenky a odvody	44 232	35 467	-44 232	0	35 467
Odmeny a prémie	59 425	83 321	-59 425	0	83 321
Audit	39 600	40 681	-39 600	0	40 681
Ostatné nedaňové rezervy	436 393	104 619	-436 393	0	104 619

11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu:	76 249	10 102
Záväzky so zost. dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
Záväzky so zost. dobou splatnosti 1-5 rokov	76 249	10 102
Krátkodobé záväzky spolu:	32 485 131	42 375 617
Záväzky so zost. dobou splatnosti do 1 roka vrátane	30 461 701	39 136 199
Záväzky po lehote splatnosti	2 023 430	3 239 418

Záväzky zabezpečené záložným právom / zárukou v prospech veriteľa: bez náplne

Záväzky voči spriazneným osobám: 634.541 EUR

12. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Podľa zákona o daniach z príjmov môže spoločnosť previesť daňovú stratu do nasledujúcich rokov. Výška daňovej straty z predošlých rokov, ktorá bude prevedená do ďalších rokov, je 27.154.949,76 EUR k 31. decembru 2023.

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-76 751	-54 417
odpočítateľné	-76 751	-54 417
zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-1 561 125	-997 400
odpočítateľné	-1 561 125	-997 400
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú stratu	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	-343 954	-220 882
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

V roku 2023 spoločnosť neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke vo výške 343.954 EUR.

13. INFORMÁCIE O ZÁVÄZKOCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	10 102	14 601
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 980	10 960
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu:	7 980	10 960
Čerpanie sociálneho fondu	-14 289	-15 459
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 793	10 102

14. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Informácie o vydaných dlhopisoch: bez náplne

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach: bez náplne

15. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé	486 123	700 988
Výnosy budúcich období dlhodobé	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé	2 630 000	7 558 098

16. DERIVÁTY

Informácie o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie: bez náplne

Informácie o položkách zabezpečených derivátmi: bez náplne

17. LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)

Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu: bez náplne

Názov položky	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	0	72 456	0
Finančný náklad	0	5 068	0
Spolu	0	77 524	0

Spoločnosť v uvedenom období využívala operatívny lízing majetku.

18. VÝNOSY A NÁKLADY

VÝNOSY

Informácie o tržbách:

Názov položky	Suma výnosov	
	2023	2022
Tržby za provízie	6 532 223	7 671 849
Tržby za poplatky	1 245 112	1 268 628
Tržby z predaja reklamy	0	3 800
Tržby za ost.služby súvisiace s predajom stravovacích poukážok	0	0
Spolu (r.5 VZaS):	7 777 335	8 944 277

Geografické oblasti odbytu:

	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Služby spojené s predajom stravovacích poukážok	Ostatné výnosy súvisiace s predajom stravovacích poukážok	Služby spojené s predajom stravovacích poukážok	Ostatné výnosy súvisiace s predajom stravovacích poukážok
Tuzemsko	7 739 767	2 964 469	8 921 432	3 348 811
Európska únia	37 568	28 799	22 845	23 128
Tretie štáty	0	0	0	0
Spolu:	7 777 335	2 993 268	8 944 277	3 371 939

Údaje o zmene stavu vnútropodnikových zásob

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob: bez náplne

Informácie o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 994 051	3 379 339
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	2 993 268	3 371 939
z toho refakturácie služieb materskej ÚJ	708 876	809 055
Tržby z predaja majetku a materiálu	783	7 400
Finančné výnosy, z toho:	566 450	212 398
Kurzové zisky, z toho:	1 129	127
kurzové zisky k 31.12.	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	565 321	212 271
Úroky z krátkodobých úložiek vrámci skupiny	356 458	0
Úroky z poskytnutých pôžičiek MÚJ	208 863	212 271
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0
	0	0

Informácie o čistom obrate:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	7 777 335	8 944 277
Tržby za tovar	16 789	8 562
Čistý obrat celkom:	7 794 124	8 952 839

NÁKLADY

Informácie o nákladoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby (R14 VZaS):	6 597 948	6 097 546
Ostatné náklady - refakturácie intercompany	1 808 094	1 741 247
Technická asistencia Paris – Licencie, SA	628 112	594 589
Technická asistencia Paris - MSLA, SA	580 101	691 873
Shared management fees	256 131	268 556
Kuriérske služby	246 358	389 758
IT služby GROUP	1 542 310	905 833
Mastercard poplatky	247 069	404 697
Školenia, vzdelávacie semináre a iné štúdiá	2 492	10 164
Podpora predaja	13 567	28 712
Nájomné - centrála CBC	299 244	290 072
Propagácia a reklama	201 723	72 326
Služby human resources	62 937	30 997
Operatívny leasing áut	33 139	47 170
Mediálny prieskum - monitoring	133 437	67 318
Právne a notárske služby	29 161	33 669
Auditorské služby, z toho:	60 526	38 363
<i>Náklady na overenie účtovnej závierky</i>	<i>60 526</i>	<i>38 363</i>
Daňové poradenstvo	14 193	22 967
Telekomunikačné služby a internet	60 846	54 548
Ostatné IT služby	115 547	197 429
Náklady na reprezentáciu spoločnosti	28 056	17 849
Ostatné	234 905	189 409
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti (r.26 VZaS):	277 393	488 989
Poistenie	35 614	54 839
Manká a škody	2 840	0
Odpis pohľadávok	58 638	78
Ostatné	180 301	434 072
Finančné náklady (r.45 VZaS):	45 339	52 395
Kurzové straty, z toho:	21 655	13 370
kurzové straty k 31.12.	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov	23 684	39 025
z toho: bankové poplatky	18 327	39 025
z toho: ostatné	5 357	0
Mimoriadne náklady	0	0

DANE Z PRÍJMOV

Informácie o odložených daniach:

Názov položky	2023	2022
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
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	-343 954	-219 529
Suma odloženej daňovej 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	-27 154 950	-17 917 436
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

Informácie o daniach z príjmov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-645 542	x	x	-7 122 105	x	x
teoretická daň	x	-135 564	21	x	-1 495 642	21
Daňovo neuznané náklady	1 733 243	363 981	-56.38	13 999 961	2 939 992	-41.28
Výnosy nepodliehajúce dani	-14 397 849	-3 023 548	468.37	-183 204 984	-38 473 047	540.19
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0	0	0	0
Umorenie daňovej straty	0	0	0	0	0	0
Zmena sadzby dane	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0
Spolu:	-13 310 149	-2 795 131	432.99	-176 327 128	-37 028 697	519.91
Splatná daň z príjmov	x	0	0	x	0	0
Odložená daň z príjmov	x	0	0	x	0	0
Celková daň z príjmov	x	0	0	x	0	0

Údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov: bez náplne

19. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami:

Materská spoločnosť Edenred Slovakia, s. r. o	Suma výnosov	
	2023	2022
Predaj služieb	708 876	779 640
Nákup služieb	1 808 094	1 764 120
Poskytnuté úvery	11 375 000	8 500 000
Výnosové úroky	208 863	90 026
Nepeňažný vklad materskej spoločnosti	76 436 000	76 436 000
Stav pohľadávok ku koncu účtovného obdobia	82 364	319 808
Stav záväzkov ku koncu účtovného obdobia	182 325	275 467

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Edenred Belgium SA/NV	1	0	24 000
Edenred CZ s.r.o.	1	277 714	534 996
Edenred CZ s.r.o.	5	0	446
Edenred Production Center, s.r.o.	1	0	11 706
Edenred Magyarország Kft.	1	18 036	11 174
Edenred Magyarország Kft.	3	10 360	23 146
Edenred Deutschland GmbH	3	72	78
Edenred North America Inc.	3	878	0
Edenred SE	1	1 509 367	1 340 099
Edenred SE	5	693 460	532 872
PREPAY SOLUTIONS	1	980 080	596 554
UNION TANK Eckstein GmbH & Co. KG	1	10 222	5 464
UTA Slovakia, s.r.o.	3	9 485	9 447
Edenred SE	11	8 545 801	22 257 449

Vysvetlivky: 01 – kúpa, 02 – predaj, 03 – posk.služby, 04 – obch.zastúpenie, 05 – licencia, 06 – transfer, 07 – know-how, 08 – úver, pôžička, 09 – výpomoc, 10 – záruka, 11 – iný obchod

20. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	74 255 000	0	0	0	74 255 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	2 181 000	0	0	0	2 181 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-46 569 202	0	0	-7 122 105	-53 691 307
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-7 122 105	-645 542	0	7 122 105	-645 542
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0	0	0	0	0

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	74 255 000	0	0	0	74 255 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	2 181 000	0	0	0	2 181 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-44 034 524	-579 295	0	-1 955 383	-46 569 202
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 955 383	-7 122 105	0	1 955 383	-7 122 105
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0	0	0	0	0

Ostatné kapitálové fondy sú tvorené vkladom jediného spoločníka do kapitálového fondu - zvýšenie všeobecnej hodnoty časti podniku na základe opravného znaleckého posudku v sume 2.181.000 EUR.

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

Spoločnosť neevviduje žiadne významné udalosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

22. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.