

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 30. novembru 2022

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

TD SYNEX Slovakia, s.r.o.
Vajnorská 100/B
831 04 Bratislava

Spoločnosť DNS Slovakia s.r.o. bola založená dňa 18. augusta 1999 a do obchodného registra bola zapísaná 27. augusta 1999 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I., oddiel Sro., vložka 19531/B). Rozhodnutím jediného spoločníka zo dňa 17.10.2005 došlo k zmene obchodného mena spoločnosti na Avnet Technology Solutions s.r.o. (ďalej len Spoločnosť). 26.8.2017 bolo zmenené meno spoločnosti na Tech Data Slovakia s.r.o.. Následne 25.11.2022 bolo zmenené meno spoločnosti na TD SYNEX Slovakia, s.r.o..

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/ v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/ v rozsahu voľnej živnosti
- vydavateľská činnosť
- sprostredkovanie, nákup, predaj nehnuteľností
- prenájom nehnuteľností spojený s doplnkovými službami - obstarávanie služieb spojených so správou nehnuteľností
- usporadúvanie kurzov, školení a seminárov
- obchodné poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti
- reklamná činnosť
- sprostredkovateľská činnosť
- prieskum trhu
- počítačové služby
- služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
- prenájom hnutelných vecí

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 30.11.2022	Stav k 31.01.2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	8	8
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	8	8
počet vedúcich zamestnancov	1	1

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30.novembru 2022 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.februára 2022 do 30.novembra 2022.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie končiace k 31. januáru 2022 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 21.11.2022

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. januáru 2022 bola uložená do registra účtovných závierok 26.07.2022.

8. Schválenie audítora

Závierka spoločnosti za účtovné obdobie od 1. februára 2022 do 30. novembra 2022 nepodlieha povinnosti auditu.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI**1. Orgány Spoločnosti**

Konatelia:
 Ján Dvořák (od 01.01.2022)
 Pavel Salák (od 01.01.2022)

2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 30.novembru 2022:

Spoločník, akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
TD Synnex Nederland B.V.	750	11,30%	11,30%	n/a
Tech Data (Netherlands) BV	5 889	88,70%	88,70%	n/a
Spolu	6 639	100%	100%	100%

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou. Od 2.9.2021 sa spoločnosť zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti TD Synnex Corporation (Tax ID: 94-2703333), Tech Data Drive 5350, 33760 Clearwater, Florida, United States

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY**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 Spoločnosť vedie 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.

V účtovnom období Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Vzhľadom na mimoriadnu situáciu v SR vyvolanú vírusom COVID-19 sme posúdili všetky informácie, ktoré sme mali k dispozícii v čase zostavenia tejto účtovnej závierky a sme presvedčení, že Spoločnosť je schopná nepretržite pokračovať v činnosti.

b) Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov. Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto a budúce obdobia.

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo významné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

c) 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, poisťné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

Dlhodobý majetok obstaraný iným spôsobom sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.

Odpisy dlhodobého majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku 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	40	Lineárna	2,5
Kancelárske prístroje a zariadenia	4	Lineárna	25
Dopravné prostriedky	4	Lineárna	25
Inventár	6	Lineárna	16,7
Drobný dlhodobý hmotný majetok	Rôzna	Jednorazový odpis	100

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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.

Majetok spoločnosti je poistený prostredníctvom globálnej poistnej zmluvy materskej spoločnosti, ktorá je k dispozícii v sídle materskej spoločnosti.

d) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

e) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich odpredajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

f) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčínov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

g) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny a zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

h) 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.

i) Zníženie hodnoty majetku a 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. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod. D.m) Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takého indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

j) 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 reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

k) 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.

l) 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.

m) Odložené dane

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,

b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,

c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

n) 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.

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastníč, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho prenájmu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

p) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

q) Vykazovanie výnosov

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu. V priebehu roka sa účtujú plánované zľavy z ceny tovaru, ktoré ponížujú výnosy. Na konci roka sa vyhodnotia podmienky stanovené zmluvami a vzniknutý nárok na zľavu a zohľadní v účtovníctve.

r) Oprava chýb minulých období

Ak spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 – Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

s) Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

E. AKTÍVA**1. Dlhodobý majetok**

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

Prvotné ocenenie	Pozemky	Stavby	Samostatné hn. veci a súbory hn. vecí	Pestovateľsk é celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaranie majetku	Spolu
Stav k 1.2.2021	0	0	80,952	0	0	0	-	80,952
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	- 17,676	0	0	0	0	- 17,676
Presuny	0	0	-	0	0	0		0
Stav k 31.1.2022	0	0	63,276	0	0	0	0	63,276
Oprávky								
Stav k 1.2.2021	0	0	77,096	0	0	0	0	77,096
Prírastky	0	0	2,332	0	0	0	0	2,332
Úbytky	0	0	-17676	0	0	0	0	-17676
Stav k 31.1.2022	0	0	61,752	0	0	0	0	61,752
Opravné položky								
Stav k 1.2.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.2.2021	0	0	3,856	0	0	0	0	3,856
Stav k 31.1.2022	0	0	1,524	0	0	0	0	1,524

Prvotné ocenenie	Pozemky	Stavby	Samostatné hn. veci a súbory hn. vecí	Pestovateľsk é celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaranie majetku	Spolu
Stav k 1.2.2020	0	0	291 093	0	0	0	-	291 093
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	- 210 141	0	0	0	0	- 210 141
Presuny	0	0	-	0	0	0		0
Stav k 31.1.2021	0	0	80 952	0	0	0	0	80 952
Oprávky								
Stav k 1.2.2020	0	0	211 818	0	0	0	0	211 818
Prírastky	0	0	38 840	0	0	0	0	38 840
Úbytky	0	0	-173562	0	0	0	0	-173562
Stav k 31.1.2021	0	0	77 096	0	0	0	0	77 096
Opravné položky								
Stav k 1.2.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.2.2020	0	0	79 275	0	0	0	0	79 275
Stav k 31.1.2021	0	0	3 856	0	0	0	0	3 856

2. Pohľadávky

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k dňu zostavenia účtovnej závierky je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	4,011	0	4,011
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4,011	0	4,011
Ostatné Dlhodobé pohľadávky, z toho:	45,677	0	45,677
Odložená daňová pohľadávka	45,677	0	45,677
Dlhodobé pohľadávky spolu	49,688	0	49,688

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	36,823	99,775	136,598
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	36,823	- 8,964	27,859
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	108,739	108,739
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	93,346	0	93,346
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	52134	0	52,134
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	35,392	0	35,392
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	5,820	0	5,820
Krátkodobé pohľadávky spolu	130,169	99,775	229,944

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	34 591	0	34 591
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	34 591	0	34 591
Ostatné Dlhodobé pohľadávky, z toho:	45 677	0	45 677
Odložená daňová pohľadávka	45 677	0	45 677
Dlhodobé pohľadávky spolu	80 268	0	80 268

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	222 799	132 038	354 837
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	57 836	- 880	56 956
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	164 963	132 918	297 881
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	74 805	0	74 805
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	46841	0	46 841
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	22 193	0	22 193
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	5 771	0	5 771
Krátkodobé pohľadávky spolu	297 604	132 038	429 642

3. Pôžičky poskytnuté/prijaté spriazneným stranám

Prehľad pôžičiek poskytnutých/prijatých spriazneným stranám je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 30.11.2022	Suma istiny v EUR k 31.1.2022
Dlhodobé pôžičky:				0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				-181 691	-410 625
Cashpooling	EUR			- 181 691	- 410 625

4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke: Pre rok FY23 a FY22 sa odložená daňová pohľadávka nepočítala.

Názov položky	Stav k 30.11.2022	Stav k 31.1.2022
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	0	0
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	0	0
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %) *	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	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

5. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 30.11.2022	Stav k 31.01.2021
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné bankové účty	-20	140
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	-20	140

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 30.11.2022	Stav k 31.01.2022
Náklady budúcich období dlhodobé:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	175	1 780
Nájomné, prevádzkové náklady	175	1 780
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Služby - dobropisy	0	0
Spolu	0	0

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.2.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.11.2022
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Ostatné kapitálové fondy	1 300 000	0	0	0	1 300 000
Zákonný rezervný fond	664	0	0	0	664
Nerozdelený zisk minulých rokov	-803 165	0	0	-487 076	-1 290 241
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-487 076	-83 740	0	487 076	-83 740
Vlastné imanie spolu	17 062	-83 740	0	0	-66 678

Položka vlastného imania	Stav k 1.2.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.01.2022
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Ostatné kapitálové fondy	1 300 000	0	0	0	1 300 000
Zákonný rezervný fond	664	0	0	0	664
Nerozdelený zisk minulých rokov/Neuhrazená strata minulých rokov	367 475	0	0	-1 170 640	-803 165
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 170 640	-487 076	0	1 170 640	-487 076
Vlastné imanie spolu	504 138	-487 076	0	0	17 062

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie vo výške -83740 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto: Prevod na nerozdelnú stratu minulých rokov Povinný prídel do

zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

2. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za hospodársky rok 2022 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.2.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 30.11.2022
Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Rezervy na odchodné	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	47 566	17 815	49 862	0	15 519
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>22 103</i>	<i>7 625</i>	<i>22 103</i>	<i>0</i>	<i>7 625</i>
Nevyčerpané dovolenky	22 103	7 625	22 103	0	7 625
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>25 463</i>	<i>10 190</i>	<i>27 759</i>	<i>0</i>	<i>7 894</i>
Bonusy	0	0	0	0	0
Prevádzkové náklady	14 550	2 892	16 797	0	645
Služby	10 913	7 298	10 962	0	7 249
Rezervy spolu	47 566	17 815	49 862	0	15 519

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.2.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.1.2022
Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Rezervy na odchodné	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	225 747	85 462	263 643	0	47 566
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>120 545</i>	<i>22 103</i>	<i>120 545</i>	<i>0</i>	<i>22 103</i>
Nevyčerpané dovolenky	120 545	22 103	120 545	0	22 103
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>105 202</i>	<i>63 359</i>	<i>143 098</i>	<i>0</i>	<i>25 463</i>
Bonusy	38 216	0	38 216	0	0
Prevádzkové náklady	10 433	32 789	28 672	0	14 550
Služby	56 553	30 570	76 210	0	10 913
Rezervy spolu	225 747	85 462	263 643	0	47 566

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. novembru 2022 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	je jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	21,334	0	0	21,334
Závazky zo sociálneho fondu	0	21,334	0	0	21,334
Dlhodobé záväzky spolu	0	21,334	0	0	21,334
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1,959	-19,602	-17,643
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	-19,602	-19,602
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1,959	0	1,959
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	220,041	0	220,041
Závazky voči zamestnancom	0	0	20,780	0	20,780
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	13,364	0	13,364
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	181,691	0	181,691
Daňové záväzky a dotácie	0	0	4,137	0	4,137
Iné záväzky	0	0	69	0	69
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	222,000	-19,602	202,398

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	je jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	19 983	0	0	19 983
Závazky zo sociálneho fondu	0	19 983	0	0	19 983
Dlhodobé záväzky spolu	0	19 983	0	0	19 983
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	62 287	-111 310	-49 023
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	32 384	-85 714	-53 330
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	29 903	-25 596	4 307
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	412 133	0	412 133
Závazky voči zamestnancom	0	0	525	0	525
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	410 624	0	410 624
Daňové záväzky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	984	0	984
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	474 420	-111 310	363 110

4. Sociálny fond

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

Názov položky	FY23	FY22
Začiatkový stav sociálneho fondu	19,983	19,219
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1,629	1,629
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	2,054	1,629
Čerpanie sociálneho fondu	703	865
Konečný zostatok sociálneho fondu	21,334	19,983

5. Informácie o daniach z príjmov

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	HR 23			HR 22		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-83,741	0		-487,076	0	
Teoretická daň		-17,586	21%		-102,286	21%
Daňovo neuznané náklady	123,489	25,933	-31%	183,443	38,523	-8%
Odpočítateľné položky	-110,699	-23,247	28%	-218,380	-45,860	9%
Vplyv nevykázanej 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
Splatná daň z príjmov	-70,951	0	0%	-522,013	0	0%
Odložená daň z príjmov	0	0	0%	0	0	#DIV/0!
Odložená daň z príjmov účtovaná do nákladov		0			0	
Celková daň z príjmov		0			0	

Ďalšie informácie k odloženým daniam

2021

Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane	0
Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane	
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj iných dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21%.

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Software		Hardware		Tržby z predaja služieb		Spolu	
Oblasť odbytu	HR 23	HR 22	HR 23	HR 22	HR 23	HR 22	HR 23	HR 22
Slovenská republika	0	1,410,546	0	43,992	0	-30,541	0	1,423,997

2. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

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

Názov položky	HR 23	HR 22
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	459,339	308,385
Inter Company fakturácia	459,339	307,280
Iné	0	1,105
Finančné výnosy, z toho:	17,138	21,543
Úroky	263	1
Kurzové zisky	16,566	21,720
Výnosy z derivátových operácií	309	- 178

3. Čistý obrat

Čistý obrat spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	HR 23	HR 22
Tržby z predaja výrobkov a služieb	0	-30 542
Tržby za tovar	0	1 454 539
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Total net turnover	0	1 423 997

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	HR 23	HR 22
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	60,812	592,854
Opravy	24	8,342
Cestovné	9,411	2,239
Reprezentačné	9	-41
Školenia	0	800
Koncernové náklady	25,003	77,714
IT služby	-21,637	-37,465
Operatívny leasing autá	8,137	73,218
Administratívne náklady	1,295	50,068
Marketing	0	2,815
Nájom office	8,150	115,133
Audit	0	2,557
Účtovné služby	20,028	39,341
Právne poradenstvo	2,354	9,581
Sprostredkovanie predaja	5,579	37,784
Ostatné	2,459	210,768
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti,	408	64,507
Poistenie	274	2,517
Pokuty	0	58,782
IC refakturácia	134	3,511
Iné	0	-303
Finančné náklady, z toho:	18,908	28,156
Kurzové straty	16,166	13,202
Nákladové úroky	2,401	10,825
Náklady na derivátové operácie	-431	1,310
Bankové poplatky	772	2,819

I. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	HR 23	HR 22
Osobné náklady, z toho:	435,640	365,450
Mzdy	318,653	270,806
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	79,446	62,035
Zdravotné poistenie	31,526	24,617
Sociálne zabezpečenie	6,015	7,992

J. Náklady na audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

Názov položky	HR 23	HR 22
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítormi alebo audítorskou spoločnosťou	0	0

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť ku koncu HR 23 mala v nájme, v porovnaní s minulým HR rokom, v nájme už len 2 automobily. (operatívny leasing)

Názov položky	HR 2023
Automobily v nájme (Operatívny leasing)	8 137

L. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Údaje o príjmoch členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období sú k dispozícii v sídle Spoločnosti.

M. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Transakcie so spriaznenými osobami, s materskou spoločnosťou, sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Účtovná jednotka	Typ obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		HR 2023	HR 2022
Tech Data Österreich Ges.m.b.H -spoločnosť v rámci konsolidovaného celku AT0010	Nákup služieb	0	31 692
TS Europe BVBA - materská spoločnosť BE86	Nákup služieb	0	3 581
	Nákup tovaru	0	1 191 792
	Nákup majetku	0	0
	Predaj služieb	0	0
Tech Data Distribution s.r.o. -spoločnosť v rámci konsolidovaného celku CZ044	Nákup služieb	0	35 594
	Predaj služieb	90 556	61 104
Tech Data AS s.r.o. -spoločnosť v rámci konsolidovaného celku CZ63	Nákup služieb	19 183	26 629
	Predaj služieb	168 772	108 116
	Predaj majetku	5 000	2 093
Tech Data GmbH & Co. OHG -spoločnosť v rámci konsolidovaného celku DE033	Nákup služieb	0	0
	Predaj služieb	43 442	0
Tech Data GmbH & Co. OHG IT - spoločnosť v rámci konsolidovaného celku DE0036	Nákup služieb	0	0
Tech Data Europe GmbH -spoločnosť v rámci konsolidovaného celku DE0052	Nákup služieb	296	5 355
	Predaj služieb	81 388	175 053
Tech Data Europe Services and Operational – spoločnosť v rámci konsolidovaného celku ES0072	Predaj služieb	48 856	407

Azlan Logistics Limited – Services spoločnosť v rámci konsolidovaného celku GB0055	Predaj služieb	55 633	0
TD United Kingdom Acquisition Limited - spoločnosť v rámci konsolidovaného celku GB0085	Nákladové úroky	2 396	0
	Výnosové úroky	263	12 314
Tech Data Polska SP, z o.o. -spoločnosť v rámci konsolidovaného celku PL022	Predaj služieb	0	0
TD AS Poland sp. z o.o. -spoločnosť v rámci konsolidovaného celku PL68	Nákup služieb	5 548	4 140
	Predaj služieb	0	0
TD AS Romania SRL -spoločnosť v rámci konsolidovaného celku RO74	Nákup služieb	5 617	29 462
Tech Data AS d.o.o. – spoločnosť v rámci konsolidovaného celku	Nákup služieb	0	0
Tech Data Corporation-spoločnosť v rámci konsolidovaného celku US0100	Nákup služieb	3 079	1 430
	Predaj služieb	0	14 844

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Spoločnosť vykazuje zostatky nasledujúcich transakcií so spriaznenými osobami:

	Stav k 31.01.2023	Stav k 31.01.2022
Pohľadávky z obchodného styku - ostatné spriaznené strany	27 859	56 847
Pohľadávky z obchodného styku – materská spoločnosť	0	-880
Poskytnuté pôžičky/Cash pool – materská spoločnosť	0	0
Alokácie IC	52 134	46 841
Aktíva spolu	79 993	102 808
Závazky z obchodného styku – materská spoločnosť	0	-14 012
Závazky z obchodného styku – ostatné spriaznené strany	-19 602	-39 318
Prijaté pôžičky/Cash pool – materská spoločnosť	0	0
Alokácie IC	5 934	3 596
Pasíva spolu	-13 668	-49 734

N. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31.novembri 2022 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.