

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Deutsche Telekom Systems Solutions Slovakia s.r.o.
ŽRIEDLOVÁ 13
040 01 KOŠICE

Spoločnosť Deutsche Telekom Systems Solutions Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 13. januára 2006 a do Obchodného registra bola zapísaná 28. januára 2006 (Obchodný register Okresného súdu Košice I v Košiciach, oddiel Sro, vložka č.18094/V) ako spoločnosť T-Systems Slovakia s.r.o.

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- automatizované spracovanie dát,
- poradenská činnosť v oblasti programov na spracovanie dát v rozsahu voľnej živnosti,
- poradenská činnosť v oblasti elektronických zariadení na spracovanie dát v rozsahu voľnej živnosti,
- správa počítačových sietí,
- počítačové služby,
- služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov,
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied,
- výskum a vývoj v oblasti spoločenských a humanitných vied,
- administratívne služby,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb, výroby,
- reklamné a marketingové služby, prieskum trhu a verejnej mienky,
- oprava počítačov, osobných potrieb a potrieb pre domácnosť,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod),
- vedenie účtovníctva,
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti,
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov,
- vydavateľská činnosť,
- prenájom hnuťelných vecí,
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných ako základných služieb spojených s prenájomom.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 2. mája 2022 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 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. januára 2022 do 31. decembra 2022.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom T-systems international GmbH, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje T-systems international GmbH so sídlom Hahnstrasse 43 d, 60528 Frankfurt am Main, Nemecko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom Deutsche Telecom AG, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje Deutsche Telecom AG so sídlom Friedrich-Ebert-Allee 140, 53113 Bonn, Nemecko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	2 558	2 615
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	2 596	2 658
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	<i>147</i>	<i>157</i>

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 2. mája 2022 spoločnosť Deloitte Audit, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2022.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Konatelia:	Andreas Truls Dr. Frank-Stephan Hardt Mgr. Igor Stančík	Andreas Truls Dr. Frank-Stephan Hardt Mgr. Igor Stančík (od 04.12.2021)
Prokurista:	Juraj Girman	Juraj Girman

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2022 a k 31. decembru 2021

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %	v %		
T-Systems International GmbH Hahnstrasse 43 d, 60528 Frankfurt am Main, Nemecko	252 108	97,5	97,5	0	0
T-Systems Beteiligungsverwaltungsgesellschaft GmbH Fasanenweg 5, 707 71 Leinfelden-Echterdingen, Nemecko	6 473	2,5	2,5	0	0
Spolu	258 581	100	100	0	0

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.

Napriek neistotám v súvislosti s vojenským konfliktom na Ukrajine a po posúdení všetkých aktuálne dostupných informácií sme presvedčení, že schopnosť spoločnosti pokračovať v činnosti nie je ohrozená a že uplatnenie účtovnej zásady nepretržitého pokračovania v činnosti pri zostavovaní účtovnej závierky je aj naďalej primerané. V súčasnosti neexistuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli viesť k významným pochybnostiam o schopnosti spoločnosti pokračovať v činnosti. Všetky aktuálne dostupné významné informácie týkajúce sa nášho posúdenia sú zverejnené v poznámkach k účtovnej závierke.

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.)

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

Náklady na vedu a výskum sa neaktivujú, ale sa účtujú do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca v ktorom bol majetok uvedený do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je od 200 EUR do 2 400 EUR sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa podľa predpokladanej doby jeho 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 %
--	--------------------	---------------------------

Softvér	3 roky	lineárna	33,33
Oceniteľné práva (licencie)	3 roky	lineárna	33,33
Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 200 EUR - 2 400 EUR	3 roky, 4 roky	lineárna	33,33; 25

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 v ktorom bol majetok uvedený do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je od 200 EUR do 1 700 EUR sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa podľa predpokladanej doby jeho 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	Podľa doby nájmu (10 rokov)	lineárna	10%
Samostatný huteľný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	3, 4, 5, 8, 10	lineárna	33,33; 25; 20; 12,5; 10
<i>Dopravné prostriedky</i>	6	lineárna	16,6
Hmotný majetok s obstarávacou cenou 200-399 EUR	2, 3	lineárna	50; 33,33
Hmotný majetok s obstarávacou cenou 400-1 700 EUR	4, 6, 8, 13	lineárna	25; 16,6; 12,5; 7,69

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) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Podiely na základnom imaní v obchodných spoločnostiach sa ponechávajú v pôvodnom ocenení.

Metóda vlastného imania by sa použila iba pre potrebu výpočtu opravnej položky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. 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 súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

f) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

g) 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.

h) 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.

i) 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 farchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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.

Spoločnosť vytvorila rezervy na odmeny pre zamestnancov na základe podkladov zo mzdového oddelenia, rezervy na nevyčerpané dovolenky na základe inventarizácie zostatkov dovolení a rezerva na odchodné na základe výpočtu aktuárov. Rezervy na nevyfakturované dodávky boli účtované najmä na základe vystavených objednávok.

j) 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.

k) 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.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

Hlavné poistno-matematické predpoklady použité na výpočet záväzku týkajúceho sa dôchodkového programu sú nasledovné:

Priemerný počet zamestnancov k 31. decembru 2022	2 829
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	7,74 – 13,21 %
Predpokladané zvýšenie miezd	5,00 %
Diskontná sadzba	4,03 %

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

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaúčtovaní. Účtovanie o odloženej dani sa vzťahuje na dočasný rozdiel ku goodwillu alebo zápornému goodwillu, ktorý vznikol po jeho prvotnom zaúčtovaní, napríklad z dôvodu rôznych daňových odpisov a účtovných odpisov, ak pri prvotnom účtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu nevznikol dočasný rozdiel.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnat' 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.

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 leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy. vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

p) 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 bankou 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.

q) 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 spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja služieb v oblasti informačných a komunikačných technológií.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2022	0	990 643	86 272	0	0	0	0	1 076 915
Prírastky	0	0	0	0	0	16 636	0	16 636
Úbytky	0	152 366	2 288	0	0	0	0	154 654
Presuny	0	13 061	3 575	0	0	-16 636	0	0
Stav k 31.12.2022	0	851 338	87 559	0	0	0	0	938 897
Oprávky								
Stav k 1.1.2022	0	948 414	57 763	0	0	0	0	1 006 177
Prírastky	0	24 450	11 639	0	0	0	0	36 089
Úbytky	0	152 366	2 288	0	0	0	0	154 654
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	820 498	67 114	0	0	0	0	887 612
Opravné položky								
Stav k 1.1.2022	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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2022	0	42 229	28 509	0	0	0	0	70 738
Stav k 31.12.2022	0	30 840	20 445	0	0	0	0	51 285

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2021	0	955 470	54 242	0	0	0	0	1 009 712
Prírastky	0	0	0	0	0	67 203	0	67 203
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	35 173	32 030	0	0	-67 203	0	0
Stav k 31.12.2021	0	990 643	86 272	0	0	0	0	1 076 915
Oprávky								
Stav k 1.1.2021	0	915 594	52 689	0	0	0	0	968 283
Prírastky	0	32 820	5 074	0	0	0	0	37 894
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	948 414	57 763	0	0	0	0	1 006 177
Opravné položky								
Stav k 1.1.2021	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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2021	0	39 876	1 553	0	0	0	0	41 429
Stav k 31.12.2021	0	42 229	28 509	0	0	0	0	70 738

Spoločnosť neeviduje dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

Výskumná a vývojová činnosť

Informácie o výskumnej a vývojovej činnosti Spoločnosti za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota k 31.12.2022	Hodnota k 31.12.2021
Náklady na výskum vynaložené v účtovnom období	0	0
Náklady na vývoj vynaložené v účtovnom období, z toho:	0	130 184
<i>náklady na vývoj neaktivované</i>		<i>130 184</i>
<i>náklady na vývoj aktivované</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnu- teľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2022	0	6 333 295	17 706 819	0	0	0	127 336	0	24 167 450
Prírastky	0	0	0	0	0	0	3 883 039	0	3 883 039
Úbytky	0	676 727	2 741 337	0	0	0	0	0	3 418 064
Presuny	0	683 394	2 103 031	0	0	0	-2 786 425	0	0
Stav k 31.12.2022	0	6 339 962	17 068 513	0	0	0	1 223 950	0	24 632 425
Oprávky									
Stav k 1.1.2022	0	3 612 865	10 936 801	0	0	0	0	0	14 549 666
Prírastky	0	802 425	2 254 287	0	0	0	0	0	3 056 712
Úbytky	0	566 521	2 668 172	0	0	0	0	0	3 234 693
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	3 848 769	10 522 916	0	0	0	0	0	14 371 685
Opravné položky									
Stav k 1.1.2022	0	0	374	0	0	0	0	0	374
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	374	0	0	0	0	0	374
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2022	0	2 720 430	6 769 644	0	0	0	127 336	0	9 617 410
Stav k 31.12.2022	0	2 491 193	6 545 597	0	0	0	1 223 950	0	10 260 740

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2021	0	6 043 235	16 094 020	0	0	0	2 557	0	22 139 812
Prírastky	0	0	0	0	0	0	2 506 155	0	2 506 155
Úbytky	0	0	478 517	0	0	0	0	0	478 517
Presuny	0	290 060	2 091 316	0	0	0	-2 381 376	0	0
Stav k 31.12.2021	0	6 333 295	17 706 819	0	0	0	127 336	0	24 167 450
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	2 809 690	9 355 146	0	0	0	0	0	12 164 836
Prírastky	0	803 175	2 058 532	0	0	0	0	0	2 861 707
Úbytky	0		476 877	0	0	0	0	0	476 877
Presuny	0	0		0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	3 612 865	10 936 801	0	0	0	0	0	14 549 666
Opravné položky									
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	374	0	0	0	0	0	374
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	374	0	0	0	0	0	374
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2021	0	3 233 545	6 738 874	0	0	0	2 557	0	9 974 976
Stav k 31.12.2021	0	2 720 430	6 769 644	0	0	0	127 336	0	9 617 410

Spoločnosť neeviduje dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

3. Dlhodobý finančný majetok

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

[illegible][illegible]

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné cenné papiere	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.1.2021	715 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	715 000
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	715 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	715 000
Opravné položky												
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2021	715 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	715 000
Stav k 31.12.2021	715 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	715 000

Spoločnosť neeviduje Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým finančným majetkom.

Rozhodujúci vplyv

Spoločnosť mala určitý dlhodobý finančný majetok umiestnený v iných účtovných jednotkách, kde prostredníctvom tohto umiestnenia Spoločnosť vykonávala rozhodujúci vplyv, ale v priebehu roka 2022 predala 100% podiel spoločnosti, a k 31. decembru 2022, neeviduje žiadny dlhodobý finančný majetok umiestnený v iných účtovných jednotkách.

Výška vlastného imania, výsledok hospodárenia za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Výška príspevkov do kapitálových fondov z príspevkov	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv						
Deutsche Telekom IT & Telecommunications Slovakia s.r.o.	100%	100%	715 000	2 700 883	0	715 000
Spolu						715 000

4. Pohľadávky

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	7 715 747	168 787	7 884 534
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	7 709 939	168 787	7 878 726
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	5 808	0	5 808
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	110 778 180	0	110 778 180
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	109 288 446	0	109 288 446
Daňové pohľadávky a dotácie	1 487 693	0	1 487 693
Iné pohľadávky	1 176 176	0	1 176 176
Krátkodobé pohľadávky spolu	119 668 062	168 787	119 836 849

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	4 639 465	949 963	5 589 428
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	4 632 880	949 963	5 582 843
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	6 585	0	6 585
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	38 908 072	0	38 908 072
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	38 155 411	0	38 155 411
Daňové pohľadávky a dotácie	750 119	0	750 119
Iné pohľadávky	2 542	0	2 542
Krátkodobé pohľadávky spolu	43 547 537	949 963	44 497 500

Spoločnosť neeviduje pohľadávky, na ktoré je zriadené záložné právo alebo pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi disponovať. Spoločnosť taktiež neeviduje pohľadávky kryté záložným právom.

5. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022	Suma istiny v mene EUR k 31.12.2021	Suma istiny v mene EUR k 31.12.2022	Suma istiny v mene EUR k 31.12.2021
Krátkodobé pôžičky, z toho:				100 928 446	38 155 411	100 928 446	38 155 411
cashpool	EUR	0.7835%		100 928 446	38 155 411	100 928 446	38 155 411
Spolu				100 928 446	38 155 411	100 928 446	38 155 411

6. Odložená daňová pohľadávka

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

7. Finančné účty

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. Spoločnosť nevlastní krátkodobý finančný majetok a netvorila opravné položky k finančnému majetku.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	1 016	163 425
Licencie, podpora	955	1 825
ostatné	61	161 600
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	469 147	605 397
Licencie, podpora	388 148	269 725
Ostatné	80 999	335 672
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	470 163	768 822

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	2022	2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	922 266	909 005
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	569 127	538 871
Tvorba sociálneho fondu spolu	569 127	538 871
Čerpanie sociálneho fondu	620 107	525 610
Konečný zostatok sociálneho fondu	871 286	922 266

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	871 286	0	0	871 286
Záväzky zo sociálneho fondu	0	871 286	0	0	871 286
Dlhodobé záväzky spolu	0	871 286	0	0	871 286
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 240 667	71 263	2 311 930
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	9 090	69 780	78 870
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	2 231 577	1 483	2 233 060
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	6 861 212	0	6 861 212
Záväzky voči zamestnancom	0	0	3 763 334	0	3 763 334
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	2 467 730	0	2 467 730
Daňové záväzky a dotácie	0	0	624 769	0	624 769
Iné záväzky	0	0	5 379	0	5 379
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	9 101 879	71 263	9 173 142

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	922 266	0	0	922 266
Závazky zo sociálneho fondu	0	922 266	0	0	922 266
Dlhodobé záväzky spolu	0	922 266	0	0	922 266
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 716 328	253 935	2 970 263
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	117 175	253 921	371 096
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	2 599 153	14	2 599 167
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	8 650 219	0	8 650 219
Závazky voči zamestnancom	0	0	4 508 537	0	4 508 537
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	3 026 409	0	3 026 409
Daňové záväzky a dotácie	0	0	1 113 947	0	1 113 947
Iné záväzky	0	0	1 326	0	1 326
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	11 366 547	253 935	11 620 482

Spoločnosť neeviduje záväzky zabezpečené záložným právom alebo zabezpečené inou formou zabezpečenia.

4. Rezervy

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

Názov položky	Stav k 1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2022
Dlhodobé rezervy, z toho:	540 464	174 591	275 434	0	439 621
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	540 464	174 591	275 434	0	439 621
LTI bonus	194 568	143 530	275 434	0	62 664
rezerva odchodne	345 896	31 061	0	0	376 957
Krátkodobé rezervy, z toho:	13 738 491	11 885 339	10 786 732	3 034 636	11 802 462
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	698 235	706 646	698 235	0	706 646
rezerva na nevyčerpané dovolenky	698 235	706 646	698 235	0	706 646
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	13 040 256	11 178 693	10 088 497	3 034 636	11 095 816
rezerva na odmeny	11 492 128	9 979 806	8 457 492	3 034 636	9 979 806
rezervy ostatné	0	112 038	82 877	0	29 161
rezervy nevyfakturované dodavky, ostatné	1 548 128	1 086 849	1 548 128	0	1 086 849
Rezervy spolu	14 278 955	12 059 930	11 062 166	3 034 636	12 242 083

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé rezervy, z toho:	438 456	183 386	5 031	76 347	540 464
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>438 456</i>	<i>183 386</i>	<i>5 031</i>	<i>76 347</i>	<i>540 464</i>
LTI bonus	151 448	124 498	5 031	76 347	194 568
rezerva odchodne	287 008	58 888	0	0	345 896
Krátkodobé rezervy, z toho:	14 522 552	13 738 491	11 381 226	3 141 326	13 738 491
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>554 869</i>	<i>698 235</i>	<i>554 869</i>	<i>0</i>	<i>698 235</i>
rezerva na nevyčerpané dovolenky	554 869	698 235	554 869	0	698 235
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>13 967 683</i>	<i>13 040 256</i>	<i>10 826 357</i>	<i>3 141 326</i>	<i>13 040 256</i>
rezerva na odmeny	13 209 429	11 492 128	10 068 103	3 141 326	11 492 128
rezervy ostatné	0	0	0	0	0
rezervy nevyfakturované dodávky, ostatné	758 254	1 548 128	758 254	0	1 548 128
Rezervy spolu	14 961 008	13 921 877	11 386 257	3 217 673	14 278 955

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	92 438	0
Iné	92 438	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	72 629	66 000
Iné	72 629	66 000
Spolu	165 067	66 000

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	2022	2021
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	128 394 938	119 572 289
Tržby z predaja služieb	128 394 938	119 572 289
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	646 961	516 434
Čistý obrat celkom	129 041 899	120 088 723

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť od- bytu	IT služby		Činnosť účtovných a ekono- mických poradcov		Spolu	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Slovensko	313 944	430 700	8 946 852	7 835 568	9 260 796	8 266 268
Nemecko	91 196 896	83 989 042	6 857 248	6 356 278	98 054 144	90 345 320
Ostatni	19 788 313	20 110 704	1 291 685	849 997	21 079 998	20 960 701
Spolu	111 299 153	104 530 446	17 095 785	15 041 843	128 394 938	119 572 289

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	2022	2021
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	646 961	516 434
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	340 343	10 628
Ostatné	306 618	505 806
Finančné výnosy, z toho:	74 604 263	1 855
Kurzové zisky, z toho:	421	1 855
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	74 603 842	0
Úroky	203 842	0
tržby z predaja CP	74 400 000	0

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	2022	2021
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	28 984 064	22 871 795
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	36 770	33 183
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	36 770	33 183
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	28 947 294	22 838 476
Nákup licencií, podpora	2 713 364	2 221 306
Doprava letecká	275 472	32 684
Leasing	203 766	194 546
Nájomné	10 835 710	9 612 628
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	146 401	133 628
Náklady na inzerciu, reklamu	356 471	319 024
Reprezentačné náklady	576 790	111 661
Telekomunikačné poplatky	410 773	439 205
Cestovné	341 529	48 324
Náklady na služby expatriotov	92 898	88 758
Školenia a semináre	1 615 258	1 776 528
Nábor zamestnancov	378 883	338 096
Ostatné IT služby	4 076 276	1 243 399
Ostatné	910 474	1 188 373
Opravy a údržba	2 139 591	1 474 252
Ekonomické a HR služby	649 675	577 680
Vnútropodnikové služby (IT služby)	3 223 963	3 038 519
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	654 161	922 156
Manká a škody, dary	12 954	33 642
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	179 374	282
poistenie	106 500	48 312
Ostatné	355 333	839 920
Finančné náklady, z toho:	747 969	30 316
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	5 302	249
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	742 667	30 067
Diners club poplatky	27 667	30 067
Predané CP	715 000	0

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Osobné náklady, z toho:	90 120 803	84 777 848
Mzdy	64 690 513	61 267 806
Sociálne poistenie	15 812 022	14 810 008
Zdravotné poistenie	6 343 836	5 932 301
Sociálne zabezpečenie	3 274 432	2 767 733

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2022
Dlhodobý majetok	2 011 818	0	-121 202	1 890 616
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	13 518 109	0	-1 937 373	11 580 736
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužíte daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	0	0	0	0
Celkom	15 529 927	0	-2 058 575	13 471 352
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	3 929 771	0	-432 301	2 828 984
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	3 929 771		-432 301	2 828 984
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	3 261 285		-432 301	2 828 984
Odložený daňový záväzok	0		0	0

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
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	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0

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

Názov položky	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	79 079 879			7 978 590		
teoretická daň		16 606 775	21%		1 675 504	21%
Daňovo neuznané náklady	1 379 422	289 679		270 949	56 899	
Výnosy nepodliehajúce dani	-74 400 000	-15 624 000			0	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky		0			0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane		0			0	
Iné	-662 057	-139 032		-1 470 757	-308 859	
Spolu		1 133 422	14,21%		1 423 544	17,84%
Splatná daň z príjmov		701 121	0,89%		1 514 123	18,98%
Odložená daň z príjmov		432 301	0,55%		-90 579	1,14%
Celková daň z príjmov		1 133 422	1,43%		1 423 544	17,84%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienený majetok

Podmieneným majetkom sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky.

2. 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.

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť eviduje záväzok v súvislosti s prenájmom priestorov, ktorý je dohodnutý do roku 2023 a do roku 2027 vo výške 24 952 173 EUR (2021: 32 309 084 EUR).

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

Po 31. decembri 2022 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2022	2021
Nákup majetku	Dcérska účtovná jednotka	0	148 653
	Ostatné spriaznené strany	88 440	88 820
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	371 686	608 278
	Ostatné spriaznené strany	5 423 288	2 149 907
	Dcérska účtovná jednotka	0	2 848 611
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	93 755 480	89 219 794
	Ostatné spriaznené strany	34 973 366	22 944 829
	Dcérska účtovná jednotka	0	7 785 613
Predaj CP	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	74 400 000	0
Vyradenie CP	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	715 000	
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv	0	37 796
	Ostatné spriaznené strany	39 960	0
Licencie	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	113 625	83 255
	Ostatné spriaznené strany	2 354 826	1 776 271
	Dcérska účtovná jednotka	0	398 811
Vklad do základného imania	Dcérska účtovná jednotka	0	715 000

	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	24 741	147 105
	Ostatné spriaznené strany	51 385	219 081
	Dcérska účtovná jednotka		2 100
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	4 977 462	1 312 833
	Ostatné spriaznené strany	2 901 264	3 138 702
	Dcérska účtovná jednotka		1 131 308
Poskytnuté pôžičky	Ostatné spriaznené strany cash pool	109 288 446	38 155 411
Prijaté pôžičky			
Leasing	Ostatné spriaznené strany	2 744	2 810

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

Členovia štatutárnych orgánov spoločnosti nemajú žiadne príjmy a výhody za výkon funkcie.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
Základné imanie	258 581	0	0	0	258 581
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	25 858	0	0	0	25 858
Nerozdelený zisk minulých rokov	26 472 380	0	0	6 555 046	33 027 426
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	6 555 046	77 946 457	0	-6 555 046	77 946 457
Vlastné imanie spolu	33 311 865	77 946 457	0	0	111 258 322

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
Základné imanie	258 581	0	0	0	258 581
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	25 858	0	0	0	25 858
Nerozdelený zisk minulých rokov	26 472 380	0	0	0	26 472 380
Neuhradená strata minulých rokov		0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	5 375 871	6 555 046	5 375 871	0	6 555 046
Vlastné imanie spolu	32 132 690	6 555 046	5 375 871	0	33 311 865

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2021

Účtovný zisk za rok 2021 vo výške 6 555 046 EUR bol rozdelený nasledovne:

- Preúčtový na účet nerozdelený zisk minulých rokov.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2022

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2022.

X. PREHLAD 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	2022	2021
Výsledok hospodárenia pred zdanením	79 079 879	7 978 590
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	3 093 176	2 898 938
Odpis zásob	0	180
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	-374	374
Zmena stavu rezerv	-2 036 872	-682 053
Úrokové náklady (netto)	-203 842	0
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-73 845 969	-10 346
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	6 085 998	10 185 683
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-2 175 661	-2 636 534
Úbytok (prírastok) zásob	2 405	-5 995
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-2 793 579	865 801
Prevádzkové peňažné toky	1 119 163	8 408 955
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	1 119 163	8 408 955
Prijaté úroky	203 842	0
Zaplatená daň z príjmov	-1 702 791	-451 355
Vyplatené dividendy	0	-5 375 871
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-379 786	2 581 729
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-3 228 218	-2 571 337
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	74 740 343	10 628
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	-71 133 035	
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	379 090	-2 560 709
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-695	21 020
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	4 160	-16 860
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	3 465	4 160

