

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

Deutsche Telekom Services Europe Slovakia s.r.o.
Legionárska 10
811 07 Bratislava

Spoločnosť Deutsche Telekom Services Europe Slovakia s.r.o (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 6. augusta 2009 a do Obchodného registra bola zapísaná 1. septembra 2009 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka č. 60118/B).

Opis vykonávanej činnosti:

- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
- počítačové služby
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- administratívne služby
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- prenájom hnutel'ných vecí

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 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.

4. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie končiace k 31. decembru 2021 bola schválená 24. júla 2022 spoločníkom Deutsche Telekom Services SE.

5. Údaje o skupine

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Deutsche Telekom Services Europe SE, Friedrich-Ebert-Allee 140, D-53113 Bonn, Spolková republika Nemecko, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Deutsche Telekom. Túto konsolidovanú účtovnú závierku možno získať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	854	845
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	917	836
počet vedúcich zamestnancov	2	2

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 24. júla 2022 spoločnosť Deloitte Audit, s.r.o., IČO 31 343 414 ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2022.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Konatelia:	Ing. Marek Rešovský Ing. Pavel Jireček	Ing. Marek Rešovský Ing. Pavel Jireček
Prokurista:	Ing. Martin Kravec	Ing. Martin Kravec

2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31.decembru 2022:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Deutsche Telekom Services Europe SE	6 520 000	100	100,00%	100,00%

C. 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.

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 zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, čo je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Účtovná jednotka odpisuje dlhodobý nehmotný majetok s ohľadom na maximálnu dobu odpisovania 5 rokov. Účtovná jednotka tvorí odpisový plán dlhodobého nehmotného majetku v súlade s daňovými odpismi. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom došlo k uvedeniu majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 150 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Účtovná jednotka odpisuje dlhodobý hmotný majetok s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania. Účtovná jednotka tvorí odpisový plán dlhodobého hmotného majetku v súlade s daňovými odpismi. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom došlo k uvedeniu majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 150 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania. Výnimku tvoria mobilné telefóny a počítačové monitory, ktoré sa zaraďujú do majetku aj keď ich obstarávací cena neprevyšuje 150 EUR. Inventár sa zaraďuje do majetku len ak hodnota prevyšuje 300 EUR. Položky identických aktív dlhodobého použitia, ktorých individuálna hodnota nepresahuje 150 EUR a ich súhrnná hodnota prevyšuje 10 000 EUR sa zaraďujú na účty dlhodobého majetku.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Budovy	6 - 33	Rovnomerná	3,03 - 16,67
Ostatné kancelárske zariadenia	3 - 8	Rovnomerná	12,5 - 33,33
Inventár	5 - 7	Rovnomerná	14,29 - 20
IT zariadenia	3 - 5	Rovnomerná	20 – 33,33
Telekomunikačné koncové zariadenia	2 - 5	Rovnomerná	20 - 50
Softvér	2 - 4	Rovnomerná	25 - 50

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.

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

c) Pohľadávky

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

d) Finančné účty

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

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

f) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

g) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, bonusy, rezervy na pokuty, audit a ostatné.

h) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

i) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

j) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

k) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

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

l) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

m) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

n) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

o) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja služieb zákazníkom v rámci skupiny Deutsche Telekom.

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2022	0	183 932	0	0	0	0	0	183 932
Prírastky	0	4 692	0	0	0	0	0	4 692
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	188 624	0	0	0	0	0	188 624
Oprávky								0
Stav k 1.1.2022	0	131 104	0	0	0	0	0	131 104
Prírastky	0	30 289	0		0	0	0	30 289
Úbytky	0		0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	161 394	0	0	0	0	0	161 394
Opravné položky								0
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
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								0
Stav k 1.1.2022	0	52 827	0	0	0	0	0	52 827
Stav k 31.12.2022	0	27 231	0	0	0	0	0	27 231

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	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	180 973	0	89 899	0	0	0	270 872
Prírastky	0	0	0	0	0	45 293	0	45 293
Úbytky	0	42 334	0	89 899	0	0	0	132 233
Presuny	0	45 293	0	0	0	-45 293	0	0
Stav k 31.12.2021	0	183 932	0	0	0	0	0	183 932
Oprávky								
Stav k 1.1.2021	0	132 564	0	89 899	0	0	0	222 463
Prírastky	0	40 495	0	0	0	0	0	40 495
Úbytky	0	41 955	0	89 899	0	0	0	131 854
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	131 104	0	0	0	0	0	131 104
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
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2021	0	48 408	0	0	0	0	0	48 408
Stav k 31.12.2021	0	52 827	0	0	0	0	0	52 827

* Poznámka:

Goodwill vznikol na základe zmluvy o kúpe spoločnosti TS Vicos GmbH (platnej od 1. septembra 2009) kedy Deutsche Telekom Services Europe Slovakia s.r.o. prevzala TS Vicos GmbH v Bratislave. Goodwill je vypočítaný ako rozdiel medzi kúpnu cenou 370 552 EUR a reálnou hodnotou nadobudnutého majetku 280 653,44 EUR.

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 hnuteľných 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	290 099	1 778 934	0	0	194 211	0	0	2 263 244
Prírastky	0	18 477	537 952	0	0	29 122	0	0	585 551
Úbytky	0	0	128 281	0	0	0	0	0	128 281
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	308 576	2 188 605	0	0	223 333	0	0	2 720 514
Oprávky									0
Stav k 1.1.2022	0	88 391	1 075 234	0	0	50 514	0	0	1 214 138
Prírastky	0	29 877	504 380	0	0	35 324	0	0	569 581
Úbytky	0	0	126 060	0	0	0	0	0	126 060
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	118 267	1 453 554	0	0	85 838	0	0	1 657 659
Opravné položky									0
Stav k 1.1.2022	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
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									0
Stav k 1.1.2022	0	201 709	703 700	0	0	143 697	0	0	1 049 106
Stav k 31.12.2022	0	190 309	735 051	0	0	137 495	0	0	1 062 855

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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	290 099	1 577 674	0	0	173 524	0	0	2 041 298
Prírastky	0	0	0	0	0	0	288 895	0	288 894
Úbytky	0	0	66 948	0	0	0	0	0	66 948
Presuny	0	0	268 208	0	0	20 687	-288 895	0	0
Stav k 31.12.2021	0	290 099	1 778 934	0	0	194 211	0	0	2 263 244
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	57 973	644 557	0	0	19 836	0	0	722 365
Prírastky	0	30 418	491 374	0	0	30 678	0	0	552 470
Úbytky	0	0	60 697	0	0	0	0	0	60 697
Presuny	0	0							0
Stav k 31.12.2021	0	88 391	1 075 234	0	0	50 514	0	0	1 214 139
Opravné položky									
Stav k 1.1.2021	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
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2021	0	232 127	933 117	0	0	153 689	0	0	1 318 933
Stav k 31.12.2021	0	201 709	703 700	0	0	143 697	0	0	1 049 106

3. Pohľadávky

S ohľadom na skutočnosť, že zákazníkmi spoločnosti sú účtovné jednotky v rámci konsolidovaného celku, spoločnosť v sledovanom období neúčtovala o opravnej položke k pohľadávkam.

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
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	657 929	0	657 929
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	657 405	0	657 405
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	524	0	524
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	10 882 862	0	10 882 862
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	10 425 477	0	10 425 477
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	367 669	0	367 669
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	89 716	0	89 716
Krátkodobé pohľadávky spolu	11 540 791	0	11 540 791

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:	21 087	0	21 087
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	18 153	0	18 153
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 934	0	2 934
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	10 210 201	0	10 210 201
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	9 846 118	0	9 846 118
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	312 742	0	312 742
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	51 341	0	51 341
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 231 288	0	10 231 288

4. Poskytnuté pôžičky

Prehľad pôžičiek poskytnutých spriazneným stranám je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2022	Suma istiny v EUR k 31.12.2021
Krátkodobé pôžičky, z toho:				10 425 477	9 846 118
Cashpooling	EUR	EONIA-marža 0,27-1,6522%	na požiadanie	10 425 477	9 846 118

5. 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.

6. Finančné účty

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. 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:	14 961	11 703
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	194 369	131 821
Nájomné, prevádzkové náklady	129 122	125 087
Predplatné - inzercia	9 618	3 937
Ostatné	55 629	2 796
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Služby	0	0
Spolu	209 330	143 524

PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

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	221 172	170 209
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	113 657	161 411
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	113 657	161 411
Čerpanie sociálneho fondu	221 172	110 448
Konečný zostatok sociálneho fondu	113 657	221 172

3. Záväzky

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

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	113 657	0	0	113 657
Záväzky zo sociálneho fondu	0	113 657	0	0	113 657
Dlhodobé záväzky spolu	0	113 657	0	0	113 657
	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	729 274	0	729 274
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	291 698	0	291 698
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	437 576		437 576
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 910 967	0	2 910 967
Záväzky voči zamestnancom	0	0	1 594 702	0	1 594 702
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	1 027 833	0	1 027 833
Daňové záväzky a dotácie	0	0	287 816	0	287 816
Iné záväzky	0	0	616	0	616
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	3 640 241	0	3 640 241

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	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	221 172	0	0	221 172
Závazky zo sociálneho fondu	0	221 172	0	0	221 172
Dlhodobé záväzky spolu	0	221 172	0	0	221 172
	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	802 442	0	802 442
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	364 933	0	364 933
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	437 509		437 509
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 988 641	0	1 988 641
Závazky voči zamestnancom	0	0	1 080 227	0	1 080 227
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	712 986	0	712 986
Daňové záväzky a dotácie	0	0	194 826	0	194 826
Iné záväzky	0	0	602	0	602
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 791 083	0	2 791 083

4. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2022
Dlhodobé rezervy:	74 103	71 892	78 665	0	67 329
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 272 836	3 160 464	3 254 344	538	3 178 418
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	206 962	182 828	206 962	0	182 828
Nevyčerpané dovolenky	206 962	182 828	206 962	0	182 828
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	3 065 874	2 977 637	3 047 383	538	2 995 590
Bonusy	2 303 903	2 306 841	2 303 902	0	2 306 841
Krátkodobé rezervy LTI	1 397	31 470	1 239	538	31 090
Krátkodobé rezervy- Odstupne	24 701	0	6 368	0	18 333
Rezerva na audit	15 438	33 700	15 438	0	33 700
Ostatné	720 435	605 626	720 435	0	605 626
Ostatné 3. Strany	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	3 346 938	3 232 356	3 333 010	538	3 245 747

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé rezervy:	37 298	41 937	5 132	0	74 103
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 214 172	3 248 134	2 967 422	222 048	3 272 836
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
	142 551	206 962	142 551	0	206 962
Nevyčerpané dovolenky	142 551	206 962	142 551	0	206 962
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	3 071 621	3 041 172	2 824 871	222 048	3 065 874
Bonusy	2 437 609	2 303 902	2 215 561	222 048	2 303 903
Krátkodobé rezervy LTI	3 000	1 397	3 000	0	1 397
Krátkodobé rezervy- Odstupne	79 948	0	55 247	0	24 701
Rezerva na audit	14 874	15 438	14 874	0	15 438
Ostatné	390 639	720 435	390 639	0	720 435
Ostatné 3. Strany	145 551	0	145 551	0	0
Rezervy spolu	3 251 470	3 290 071	2 972 554	222 048	3 346 938

E. 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 výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	35 826 739	34 092 207
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	885 785	479 059
Čistý obrat celkom	36 712 524	34 571 266

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Služby	
	2022	2021
Nemecko	35 826 739	34 092 207
Spolu	35 826 739	34 092 207

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:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	885 786	479 060
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	27 907	51 510
Ostatné	857 879	427 549
Finančné výnosy, z toho:	14 515	58
Kurzové zisky	14 464	0
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:	51	58

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	6 288 393	6 100 462
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>36 550</i>	<i>44 976</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	33 700	34 298
iné uisťovacie auditorské služby	0	0
súvisiace auditorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neauditorské služby	2 850	10 678
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>6 251 843</i>	<i>6 055 484</i>
Náklady na nájomné budov	2 332 610	2 420 895
Cestovné	333 580	36 032
Aktivity zamestnancov (kurzy, školenia...)	251 796	230 068
Personálne poradenstvo	187 593	114 471
Telekomunikačné služby, internet, prevádzka, IT	1 893 915	2 109 699
Prevádzkové služby (účtovníctvo, právne služby)	255 622	426 476
Naklady na reprezentáciu	205 862	126 748
Ostatné náklady na poskytované služby (opravy, upratovanie, poštovné, scanovanie, likvidácia dokumentov, ostatní najem)	790 865	591 096
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	144 390	376 582
Pokuty, penále a úroky z omeškania	78 181	313 475
ZC prodaného majetku	2 221	6 630
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	63 988	56 477
Finančné náklady, z toho:	3 295	7 897
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>902</i>	<i>1 573</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	902	1 573
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>2 392</i>	<i>6 324</i>
Ostatné finančné náklady	2 392	6 324
Nákladové úroky		
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Osobné náklady, z toho:	28 311 325	26 117 258
Mzdy	20 001 429	18 532 839
Ostatné náklady na závislú činnosť	108 143	36 398
Sociálne poistenie	4 947 747	4 488 141
Zdravotné poistenie	1 963 392	1 781 009
Sociálne zabezpečenie	1 290 614	1 278 871

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	21 996	0	28 131	50 128
Rezervy	3 360 797	0	-51 856	3 308 941
Daňové straty	0	0	0	0
Ostatné	100 825	0	-86 417	14 408
Celkom	3 483 619	0	-110 142	3 373 476
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	731 560	0	-23 131	708 430
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	731 560	0	-23 131	708 430

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:	963 403			1 083 222		
Teoretická daň		202 315	21%		227 477	21%
Daňovo neuznané náklady	291 465	61 208		327 395	68 753	
Položky znižujúce základ dane		0				
Ine		0				
Spolu		263 522			296 230	
Splatná daň z príjmov	0	240 392		0	369 358	
Odložená daň z príjmov	0	23 131		0	-73 128	
Celková daň z príjmov	0	263 523	27%	0	296 230	27%

F. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť eviduje k 31.12.2022 záväzok v súvislosti s prenájom priestorov, vo výške 3 964 382,- EUR.

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.

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

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

H. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Transakcie so spriaznenými osobami (sesterské spoločnosti a materské spoločnosť) sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Druh obchodu		Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2022	2021
Poskytovanie služieb / účtovníckych služieb	Poskytnutie služieb	36 732 374	34 515 561
Nákup služieb	Nákup služieb	3 079 729	3 094 609

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

	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Pohľadávky z obchodného styku – materská spoločnosť a ostatné spriaznené strany	657 405	18 153
Príjmy budúcich období styku - ostatné spriaznené strany	0	0
Poskytnuté pôžičky – ostatné spriaznené strany	10 425 477	9 846 118
Aktíva spolu	11 082 882	9 864 271
Záväzky z obchodného styku – ostatné spriaznené strany	291 698	364 933
Pasíva spolu	291 698	364 933

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

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

I. 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.

J. PREHĽAD 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	6 520 000	0	0	0	6 520 000
Zákonný rezervný fond	208 687	0	0	39 350	248 037
Ostatné kapitálové fondy	100 000	0	0	0	100 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 801 728	0	0	0	2 801 728
Neuhrazená strata minulých rokov	-4 568 297	0	0	747 643	-3 820 654
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	786 992	699 881	0	-786 992	699 881
Vlastné imanie spolu	5 849 111	699 881	0	0	6 548 992

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
Základné imanie	6 520 000	0	0	0	6 520 000
Zákonný rezervný fond	149 565	0	0	59 122	208 687
Ostatné kapitálové fondy	100 000	0	0	0	100 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 801 728	0	0	0	2 801 728
Neuhrazená strata minulých rokov	-5 691 615	0	0	1 123 318	-4 568 297
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 182 440	786 992	0	-1 182 440	786 992
Vlastné imanie spolu	5 062 119	786 992	0	0	5 849 111

Hodnota splateného základného imania predstavuje 6 520 000 EUR.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2021

Účtovný zisk za rok 2021 vo výške 786 992 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Rok 2021
Účtovný zisk	786 992
Vysporiadanie účtovného zisku	
Tvorba zákonného rezervného fondu	39 350
Prevod do dlhodobých rezerv- Sociálny fond	
Prevod do neuhrazených ztrát minulých rokov	747 642
Spolu	786 992

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2022

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

K. 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:

	2022 EUR	2021 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	963 403	1 083 222
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	599 870	592 965
Zmena stavu rezerv	-59 916	316 288
Ztrata z predaja DM	-25 686	-44 880
Úrokové náklady (netto)		0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 477 671	1 947 595
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-750 793	271 087
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	700 367	-346 137
Prevádzkové peňažné toky	1 427 245	1 872 545
	2022 EUR	2021 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	1 427 245	1 872 545
Zaplatená daň z príjmov	-285 550	-581 602
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 141 696	1 290 943
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-590 243	-334 187
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	27 907	51 510
Poskytnuté pôžičky (cash pooling)	-579 360	-1 008 266
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 141 696	-1 290 943
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Prijaté úroky	0	0
Zaplatené úroky	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	0	0
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka		0
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	0	0