

Výročná správa za rok 2022

Za kalendárny rok k 31. 12. 2022



V Bratislave dňa 22. marca 2023

© 2023 PricewaterhouseCoopers Tax, k.s. Všetky práva vyhradené. Názov "PwC" v tomto dokumente označuje spoločnosť PricewaterhouseCoopers Tax, k.s., ktorá je členom siete firiem PricewaterhouseCoopers International Limited, z ktorých každá je samostatným a nezávislým právnym subjektom.

Obsah

| | | |
|----------|--|---|
| 1 | Základné informácie o spoločnosti | 2 |
| 2 | Vývoj spoločnosti | 3 |
| | Hospodárenie spoločnosti za rok 2022 | 4 |
| | 2.1 Predpokladaný vývoj v budúcnosti | 6 |
| | 2.2 Vybrané finančné ukazovatele | 6 |
| 3 | Významné skutočnosti po skončení účtovného obdobia do dňa zostavenia výročnej správy | 7 |

Prílohy

Auditovaná účtovná závierka spoločnosti za rok 2022 spolu so správou audítora k tejto účtovnej závierke

1

Základné informácie o spoločnosti

Predmet podnikania:

- poskytovanie daňového poradenstva, konzultačných a poradenských služieb v súlade s licenciou udelenou Slovenskou komorou daňových poradcov
- sprostredkovateľská činnosť
- konzultačné a poradenské služby v rozsahu predmetu podnikania
- vedenie účtovníctva
- vedenie mzdovej agendy
- organizovanie kurzov a školení
- nákup a predaj tovaru v rozsahu voľnej živnosti – maloobchod
- nákup a predaj tovaru v rozsahu voľnej živnosti – veľkoobchod
- činnosť účtovných poradcov
- činnosť ekonomických a organizačných poradcov

Obchodné meno:

PricewaterhouseCoopers Tax, k. s.
(ďalej „spoločnosť“)

Právna forma:

komanditná spoločnosť

Sídlo:

Karadžičova 2, 815 32 Bratislava

Identifikačné číslo:

35 692 766

Dátum vzniku:

6. marca 1996

Registrácia:

Zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava 1, v odd. Sr, č. 304/B

Orgány spoločnosti k 31. 12. 2022

Štatutárny orgán

Konatelia k 31.12. 2022: Juraj Tučný, Martin Gallovič, Radoslav Náhlik, Věra Výtvarová

Štruktúra spoločníkov je nasledovná:

| Názov | Výška podielu na základnom imaní [EUR] | Výška podielu na základnom imaní [%] | Podiel na hlasovacích právach [%] |
|--|--|--------------------------------------|-----------------------------------|
| PricewaterhouseCoopers Slovensko, s. r. o. -komplementár | | | 14 |
| Christiana Serugová – komanditista | 332 | 50 | 43 |
| Margaréta Bošková – komanditista | 332 | 50 | 43 |

Prokúra: Christiana Serugová

Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí.

2

Vývoj spoločnosti

Spoločnosť vznikla v roku 1996 pod názvom Coopers & Lybrand Tax Consulting Services, k. s. Na základe fúzie dvoch firiem Coopers & Lybrand a Price Waterhouse v roku 1998 bola v roku 2000 premenovaná na PricewaterhouseCoopers Tax, k. s.

Spoločnosť je členskou firmou medzinárodnej siete PwC, pričom každá členská firma PwC je samostatným právnym subjektom. Spoločnosť siete PwC pomáhajú budovať dôveru v spoločnosť a prispievajú k riešeniu dôležitých spoločenských problémov. Naše kancelárie v 155 krajinách sveta s viac ako 327 000 zamestnancami poskytujú vysokoodborné auditorské, daňové a poradenské služby. Viac sa dozviete na našej webovej stránke www.pwc.com/sk

Hlavnou oblasťou pôsobenia spoločnosti na Slovensku je poskytovanie daňového poradenstva pre širokú škálu klientov v oblasti priamych a nepriamych daní, transferového oceňovania, medzinárodného finančného vykazovania a vedenia účtovníctva, fúzií a akvizícií, reorganizácií spoločností a ich obchodných

modelov či v oblasti mobility zamestnancov a colných záležitostí. Disponujeme tímom kvalifikovaných slovenských a zahraničných odborníkov, medzi ktorými sú daňoví poradcovia registrovaní v Slovenskej komore daňových poradcov (SKDP), ale aj členovia Association of Chartered Certified Accountants (ACCA).

Klientom pomáhame aj v oblasti investičných stimulov, štátnej pomoci alebo prostriedkov z EÚ fondov. Naša asistencia zahŕňa komplexné posúdenie možnosti firmy pre získanie niektorej z foriem podpory, prípravu investičného zámeru a žiadosti o štátnu pomoc, následnú spoluprácu pri komunikácii a rokovaníach s príslušnými štátnymi orgánmi, ako aj podporu pri implementácii projektu a príprave monitorovacích správ v období čerpania pomoci. Oddelenie poradenstva pre ľudské zdroje na Slovensku funguje od roku 1992. Naša spoločnosť je oprávnená vykonávať audit pre získanie certifikácie od švajčiarskej nadácie EQUAL-SALARY Foundation. ESG prístup a reporting je pre spoločnosť čoraz dôležitejší.

V septembri 2022 sme vydali prvú správu o udržateľnosti v súlade s medzinárodnými štandardmi Global Reporting Initiative (GRI), ktorá prepája našu stratégiu s cieľmi udržateľného rozvoja. Odráža naše aktivity v oblasti spoločenskej zodpovednosti, ako aj náš záväzok hrať dôležitú úlohu v budovaní udržateľnej budúcnosti. Informujeme v nej o všetkých aktivitách, ktoré sme podnikli na podporu environmentálneho, sociálneho a ekonomického rozvoja.

Hlavným dlhodobým cieľom spoločnosti je poskytovať profesionálne služby najvyššej kvality a byť jednotkou vo svojom odbore na slovenskom trhu. Strategickým zámerom spoločnosti je sústrediť sa na tie skutočnosti, ktoré sú významné pre náš biznis – počnúc kvalitou našich služieb, starostlivosťou o zamestnancov až po spoluprácu s komunitami a zodpovedný prístup k životnému prostrediu. Na stanovenie interných štandardov v tejto oblasti máme zavedený etický kódex.

1998

1991

2008

2022

2

Hospodárenie spoločnosti za rok 2022

2-tis.
EUR

Spoločnosť v roku 2022 dosiahla zisk 2-tis. EUR po zdanení. Oproti roku 2021 výsledok hospodárenia pred zdanením klesol o 49,67 % ako dôsledok nárastu nákladov na hospodársku činnosť. Celkové tržby z predaja tovaru, vlastných služieb medziročne klesli o 0,26 %.

Predpokladané rozdelenie zisku za bežné účtovné obdobie je nasledovné:

| Alokácia | Suma [tis. EUR] |
|---|-----------------|
| Rezervný fond | 0,00 |
| Nerozdelený zisk/neuhradená strata minulých rokov | 2,00 |
| Výplata dividend | 0,00 |

S cieľom upevniť svoje postavenie na trhu sa spoločnosť v roku 2022 zamerala na rozširovanie škály služieb klientom a poskytovanie služieb pre spoločnosti v súkromnom slovenskom vlastníctve. Ako člen rôznych profesijných organizácií (Združenie pre riadenie a rozvoj ľudských zdrojov, Slovenská komora daňových poradcov a pod.) a obchodných komôr (napr. Daňová komisia v Americkéj obchodnej komore na Slovensku) zdieľame svoje vedomosti a skúsenosti, čím prehlbujeme svoj vplyv na trhu.

Naše poznatky zdieľame v rámci nášho prístupu k zodpovednému podnikaniu s odbornou verejnosťou – vydávame odborné publikácie (napr. Dane do vrečka), informačné bulletiny (napr. Tax & Legal Alert), organizujeme

odborné semináre, webináre a konferencie – čím prispievame k rozšíreniu rozhľadu a znalostí celej podnikateľskej komunity.

Spoločnosť v roku 2022 zamestnávala priemerne 70 ľudí.

Keďže poskytujeme odborné, profesionálne služby tých najvyšších štandardov, sme si vedomí, že vzdelanie a prax našich ľudí sú pre naše úspešné podnikanie kľúčové. Ľudia v PwC každoročne absolvujú pestrú škálu interných vzdelávacích programov: Tax Academy, manažérske zručnosti a soft skills školenia, vedenie tímov, koučing a pod. Ročne absolvujú naši zamestnanci spolu okolo 950 hodín tréningu.

Pretože nám na vzdelávaní skutočne záleží, zamestnanci PwC sa aktívne zapájajú aj do vzdelávacích programov na univerzitách a vysokých školách formou odborných prednášok a navyše im umožňujeme vyskúšať si prácu u nás formou praxe počas štúdia.

Spoločnosť v minulom roku neinvestovala do výskumu a vývoja.

Spoločnosť neobstarala žiadne vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely ani akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky. Spoločnosť nepôsobí negatívne na životné prostredie a spĺňa všetky zákonom stanovené podmienky týkajúce sa ochrany životného prostredia.

Spoločnosť aplikuje komplexný systém ochrany životného prostredia na všetkých aktivitách s cieľom trvalo udržateľného rozvoja. Riadenie vplyvu spoločnosti na životné prostredie spočíva v porozumení a následnom znížení našich najväčších vplyvov. Našu stratégiu v oblasti životného prostredia integrujeme do našej každodennej činnosti, zavádzame zásady dodržiavania environmentálnej politiky a zapájame našich ľudí do riešenia environmentálnych problémov.

Od roku 2010 podporujeme projekty spoločenskej zodpovednosti neziskových organizácií a samospráv prostredníctvom nášho Nadačného fondu PwC, ktorý je spravovaný v Nadácii Pontis. Na ročnej báze pridelujeme granty v rámci zamestnaneckého grantového programu s názvom Pomocná ruka. Zúčastňujeme sa na dobrovoľníckom projekte Naše mesto, prispievame pravidelne neziskovým organizáciám starajúcim sa o ľudí bez domova a zaviedli sme viacero environmentálnych iniciatív v spoločnosti, napríklad sme zrušili používanie jednorazových plastových a papierových pohárov a vreciek. Manažment spoločnosti si v súčasnosti nie je vedomý žiadnych rizík, ktoré by významne ovplyvnili hospodárenie spoločnosti.

Bližšie informácie týkajúce sa vyššie spomenutých skutočností sú súčasťou poznámok k účtovnej závierke, ktorá je neoddeliteľnou súčasťou tejto výročnej správy ako príloha č. 1.

2.1

Predpokladaný vývoj v budúcnosti

V roku 2023 sa spoločnosť plánuje naďalej usilovať o upevnenie svojej trhovej pozície. Predpokladá sa, že bude mať rastové hospodárenie tržieb aj zisku s celkovým smerovaním k dosiahnutiu stanovených dlhodobých cieľov.

Spoločnosť nepredpokladá v budúcom roku významné zmeny vo svojom podnikaní.

Manažment verí, že rok 2023 bude pre spoločnosť na trhu obchodne úspešným a bude maximalizovať hodnoty spoločnosti pre spoločníkov a ostatné zainteresované skupiny.

2.2

Vybrané finančné ukazovatele

V nasledujúcej tabuľke sú uvedené hlavné ukazovatele vývoja spoločnosti za posledné tri roky v tis. EUR:

| | 2020 | 2021 | 2022 |
|-----------------------------------|-------|-------|-------|
| Výnosy | 7 118 | 7 537 | 7 655 |
| Prevádzkový výsledok hospodárenia | 1 348 | 1 193 | 612 |
| Zisk/strata po zdanení | 0 | 5 | 2 |
| Základné imanie | 1 | 1 | 1 |
| Priemerný počet zamestnancov | 75 | 74 | 70 |

Súvaha a výkaz ziskov a strát v plnom rozsahu overené audítormi aj s poznámkami k účtovnej závierke sú spolu s výkonom audítora uvedené v prílohe č. 1 tejto výročnej správy.


3

Významné skutočnosti po skončení účtovného obdobia do dňa zostavenia výročnej správy

Po konci roka 2021 došlo k eskalácii politického napätia v regióne, ktoré vyústilo do vojnového konfliktu medzi Ruskou federáciou a Ukrajinou a výrazne zasiahlo celosvetové dianie, negatívne ovplyvnilo ceny komodít a finančné trhy a prispelo k zvýšeniu volatility podnikateľského prostredia. Situácia zostáva naďalej veľmi nestabilná a možno očakávať vplyv uvalených sankcií, obmedzenie aktivít spoločností pôsobiacich v danom regióne, ako aj dôsledky na celkové ekonomické prostredie, predovšetkým obmedzenie dodávateľských a odberateľských reťazcov. Rozsah dôsledkov týchto udalostí na spoločnosť však v danom momente nie je možné úplne predvídať.

Príloha č. 1 – Účtovná zvierka spoločnosti za rok 2022

Príloha č. 2 – Správa audítora



Konateľ

PricewaterhouseCoopers Tax, k. s.

Účtovná závierka k 31. decembru 2022
a správa nezávislého audítora

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Komplementárom a komanditistom spoločnosti PricewaterhouseCoopers Tax, k. s.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti PricewaterhouseCoopers Tax, k. s. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31.12.2022, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce poznámky.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2022 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybníť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2022 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Prešov 22. marca 2023

ADEZ s.r.o.
ul. Slovenská 40
080 01 Prešov

Licencia SKAU č. 310



Zdenka Kvasková
Ing. Zdenka Kvasková
zodpovedný audítor

Licencia SKAU č. 427

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 2

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

| | | | |
|---|------------------------------|----------------------------|--|
| Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 3 0 9 5 8 8 | Účtovná závierka X riadna | Účtovná jednotka X malá | Mesiac Rok od 0 1 2 0 2 2 |
| IČO 3 5 6 9 2 7 6 6 | mimoriadna | veľká | Za obdobie do 1 2 2 0 2 2 |
| SK NACE 6 9 . 2 0 . 0 | priebežná | (vyznačí sa x) | Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 2 1 |
| | | | do 1 2 2 0 2 1 |

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

P r i c e w a t e r h o u s e C o o p e r s T a x , k . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica Číslo
K a r a d ž i č o v a 2

PSČ Obec
8 1 5 3 2 B r a t i s l a v a

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d B r a t i s l a v a I

O d d i e l : S r , V l o ž k a č í s l o : 3 0 4 / B

Telefónne číslo Faxové číslo
+ 4 2 1 (0) 2 5 9 3 5 0 1 1 1 + 4 2 1 (0) 2 5 9 3 5 0 2 2 2

E-mailová adresa

0

Zostavená dňa:

2 2 . 0 3 . 2 0 2 3

Schválená dňa:

. . . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky
alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo
podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce | |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|-------------------|------------------------------|-----------------|
| | | | 1 | Brutto - časť 1 | Netto 2 | úctovné obdobie |
| | | | | Korekcia - časť 2 | | Netto 3 |
| | SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74 | 01 | | 3 4 1 7 9 1 4 | 3 1 7 8 0 6 8 | |
| | | | | 2 3 9 8 4 6 | | 2 9 6 2 2 3 8 |
| A. | Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21 | 02 | | 1 7 8 7 8 7 | 5 5 1 2 | |
| | | | | 1 7 3 2 7 5 | | 8 5 6 3 |
| A.I. | Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10) | 03 | | 3 5 6 4 9 | 5 5 1 2 | |
| | | | | 3 0 1 3 7 | | 8 5 6 3 |
| A.I.1. | Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/ | 04 | | | | |
| 2. | Softvér (013) - /073, 091A/ | 05 | | 3 5 6 4 9 | 5 5 1 2 | |
| | | | | 3 0 1 3 7 | | 8 5 6 3 |
| 3. | Ocenené práva (014) - /074, 091A/ | 06 | | | | |
| 4. | Goodwill (015) - /075, 091A/ | 07 | | | | |
| 5. | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/ | 08 | | | | |
| 6. | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/ | 09 | | | | |
| 7. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/ | 10 | | | | |
| A.II. | Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20) | 11 | | 1 4 3 1 3 8 | | |
| | | | | 1 4 3 1 3 8 | | |
| A.II.1. | Pozemky (031) - /092A/ | 12 | | | | |
| 2. | Stavby (021) - /081, 092A/ | 13 | | | | |
| 3. | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/ | 14 | | 1 4 3 1 3 8 | | |
| | | | | 1 4 3 1 3 8 | | |



| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|--|----------------------|--------------------------------------|-------|---|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2 | Netto | |
| | | | | 3 | |
| 4. | Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/ | 15 | | | |
| 5. | Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/ | 16 | | | |
| 6. | Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/ | 17 | | | |
| 7. | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/ | 18 | | | |
| 8. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/ | 19 | | | |
| 9. | Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098 | 20 | | | |
| A.III. | Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32) | 21 | | | |
| A.III.1. | Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/ | 22 | | | |
| 2. | Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/ | 23 | | | |
| 3. | Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/ | 24 | | | |
| 4. | Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 25 | | | |
| 5. | Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 26 | | | |
| 6. | Ostatné pôžičky (067A) - /096A/ | 27 | | | |
| 7. | Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A,06XA) - /096A/ | 28 | | | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------|---|----------------------|--------------------------------------|---------------|---|
| | | | 1 | 2 | 3 |
| | | | Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2 | Netto | Netto |
| 8. | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/ | 29 | | | |
| 9. | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA) | 30 | | | |
| 10. | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/ | 31 | | | |
| 11. | Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/ | 32 | | | |
| B. | Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71 | 33 | 2 8 7 5 7 3 9 | 2 8 0 9 1 6 8 | |
| | | | 6 6 5 7 1 | | 2 5 7 7 9 0 4 |
| B.I. | Zásoby súčet (r. 35 až r. 40) | 34 | 3 0 5 5 7 9 | 3 0 5 5 7 9 | |
| | | | | | 3 8 9 3 8 7 |
| B.I.1. | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/ | 35 | | | |
| 2. | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/ | 36 | 3 0 5 5 7 9 | 3 0 5 5 7 9 | |
| | | | | | 3 8 9 3 8 7 |
| 3. | Výrobky (123) - /194/ | 37 | | | |
| 4. | Zvieratá (124) - /195/ | 38 | | | |
| 5. | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/ | 39 | | | |
| 6. | Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/ | 40 | | | |
| B.II. | Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52) | 41 | 1 0 1 6 | 1 0 1 6 | |
| | | | | | 6 8 3 |
| B.II.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45) | 42 | | | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------|---|----------------|--------------------------------------|-------------|--|
| | | | 1 | 2 | 3 |
| | | | Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2 | Netto | Netto |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 43 | | | |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44 | | | |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 45 | | | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 46 | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 47 | | | |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 48 | | | |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/ | 49 | | | |
| 6. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 50 | | | |
| 7. | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 51 | | | |
| 8. | Odložená daňová pohľadávka (481A) | 52 | 1 0 1 6 | 1 0 1 6 | 6 8 3 |
| B.III. | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65) | 53 | 1 0 6 3 0 3 6 6 6 5 7 1 | 9 9 6 4 6 5 | 9 0 6 7 1 6 |
| B.III.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57) | 54 | 1 0 5 6 7 5 9 6 6 5 7 1 | 9 9 0 1 8 8 | 8 9 8 2 2 0 |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 55 | 7 2 5 4 | 7 2 5 4 | 4 0 9 1 |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56 | | | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------|--|----------------------|--------------------------------------|-------------|---|
| | | | 1 | 2 | 3 |
| | | | Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2 | Netto | Netto |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 57 | 1 0 4 9 5 0 5 6 6 5 7 1 | 9 8 2 9 3 4 | 8 9 4 1 2 9 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 58 | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 59 | | | |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 60 | | | |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/ | 61 | | | |
| 6. | Sociálne poistenie (336A) - /391A/ | 62 | | | |
| 7. | Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/ | 63 | | | |
| 8. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 64 | | | |
| 9. | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 65 | 6 2 7 7 | 6 2 7 7 | 8 4 9 6 |
| B.IV. | Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70) | 66 | | | |
| B.IV.1. | Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 67 | | | |
| 2. | Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 68 | | | |
| 3. | Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252) | 69 | | | |
| 4. | Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/ | 70 | | | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------|---|----------------|--------------------------------------|---------------|--|
| | | | 1 | 2 | 3 |
| | | | Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2 | Netto | Netto |
| B.V. | Finančné účty r. 72 + r. 73 | 71 | 1 5 0 6 1 0 8 | 1 5 0 6 1 0 8 | 1 2 8 1 1 1 8 |
| B.V.1. | Peniaze (211, 213, 21X) | 72 | | | |
| 2. | Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261) | 73 | 1 5 0 6 1 0 8 | 1 5 0 6 1 0 8 | 1 2 8 1 1 1 8 |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78) | 74 | 3 6 3 3 8 8 | 3 6 3 3 8 8 | 3 7 5 7 7 1 |
| C.1. | Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A) | 75 | | | |
| 2. | Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A) | 76 | 3 7 4 5 2 | 3 7 4 5 2 | 3 2 0 0 1 |
| 3. | Prijmy budúcich období dlhodobé (385A) | 77 | | | |
| 4. | Prijmy budúcich období krátkodobé (385A) | 78 | 3 2 5 9 3 6 | 3 2 5 9 3 6 | 3 4 3 7 7 0 |

| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|-------------|---|----------------|-------------------------|--|
| | SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141 | 79 | 3 1 7 8 0 6 8 | 2 9 6 2 2 3 8 |
| A. | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80 | 6 3 8 4 4 | 6 1 5 2 0 |
| A.I. | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84) | 81 | 6 6 4 | 6 6 4 |
| A.I.1. | Základné imanie (411 alebo +/- 491) | 82 | 6 6 4 | 6 6 4 |
| 2. | Zmena základného imania +/- 419 | 83 | | |
| 3. | Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353) | 84 | | |
| A.II. | Emisné ážio (412) | 85 | | |
| A.III. | Ostatné kapitálové fondy (413) | 86 | 8 3 0 | 8 3 0 |
| A.IV. | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89 | 87 | | |
| A.IV.1. | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422) | 88 | | |
| 2. | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A) | 89 | | |



| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|----------------|---|----------------------|----------------------------|--|
| A.V. | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92 | 90 | | |
| A.V.1. | Štatutárne fondy (423, 42X) | 91 | | |
| 2. | Ostatné fondy (427, 42X) | 92 | | |
| A.VI. | Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96) | 93 | | |
| A.VI.1. | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414) | 94 | | |
| 2. | Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415) | 95 | | |
| 3. | Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416) | 96 | | |
| A.VII. | Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99 | 97 | 6 0 0 2 6 | 5 5 3 4 7 |
| A.VII.1. | Nerozdelený zisk minulých rokov (428) | 98 | 6 0 0 2 6 | 5 5 3 4 7 |
| 2. | Neuhradená strata minulých rokov (-/429) | 99 | | |
| A.VIII. | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100 | 2 3 2 4 | 4 6 7 9 |
| B. | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140 | 101 | 3 1 1 4 2 2 4 | 2 9 0 0 7 1 8 |
| B.I. | Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117) | 102 | | |
| B.I.1. | Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106) | 103 | | |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 104 | | |
| 1.b. | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 105 | | |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A) | 106 | | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 107 | | |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 108 | | |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 109 | | |
| 5. | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA) | 110 | | |
| 6. | Dlhodobé prijaté preddavky (475A) | 111 | | |
| 7. | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A) | 112 | | |
| 8. | Vydané dlhopisy (473A/-/255A) | 113 | | |
| 9. | Záväzky zo sociálneho fondu (472) | 114 | | |
| 10. | Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA) | 115 | | |
| 11. | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 116 | | |
| 12. | Odložený daňový záväzok (481A) | 117 | | |



| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|-------------|---|----------------|----------------------------|---|
| B.II. | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120 | 118 | | |
| B.II.1. | Zákonné rezervy (451A) | 119 | | |
| 2. | Ostatné rezervy (459A, 45XA) | 120 | | |
| B.III. | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA) | 121 | | |
| B.IV. | Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135) | 122 | 2 9 0 0 8 4 0 | 2 6 6 8 6 9 4 |
| B.IV.1. | Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126) | 123 | 1 0 5 1 2 3 1 | 9 8 1 7 0 5 |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 124 | 8 1 3 1 9 9 | 8 0 6 7 6 7 |
| 1.b. | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125 | | |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 126 | 2 3 8 0 3 2 | 1 7 4 9 3 8 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 127 | | |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 128 | | |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 129 | | |
| 5. | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A) | 130 | 1 4 0 2 6 1 2 | 1 1 8 8 1 7 3 |
| 6. | Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A) | 131 | 2 1 4 0 1 2 | 2 3 1 3 2 0 |
| 7. | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A) | 132 | 1 2 0 7 7 9 | 1 3 3 4 9 4 |
| 8. | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X) | 133 | 1 1 2 2 0 6 | 1 3 1 6 9 2 |
| 9. | Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 134 | | |
| 10. | Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA) | 135 | | 2 3 1 0 |
| B.V. | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138 | 136 | 2 1 3 3 8 4 | 2 3 2 0 2 4 |
| B.V.1. | Zákonné rezervy (323A, 451A) | 137 | 1 9 0 5 0 5 | 2 0 2 2 3 7 |
| 2. | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA) | 138 | 2 2 8 7 9 | 2 9 7 8 7 |
| B.VI. | Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA) | 139 | | |
| B.VII. | Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-255A) | 140 | | |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145) | 141 | | |
| C.1. | Výdavky budúcich období dlhodobé (383A) | 142 | | |
| 2. | Výdavky budúcich období krátkodobé (383A) | 143 | | |
| 3. | Výnosy budúcich období dlhodobé (384A) | 144 | | |
| 4. | Výnosy budúcich období krátkodobé (384A) | 145 | | |



| Ozna- čenie | Text | Číslo riadku | Skutočnosť | |
|----------------|---|-----------------|----------------------------|--|
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 |
| a | b | c | | |
| * | Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa z (kona) | 01 | 7 5 9 2 8 6 4 | 7 4 7 8 1 1 3 |
| ** | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09) | 02 | 7 6 4 7 8 6 8 | 7 5 2 6 2 9 0 |
| I. | Tržby z predaja tovaru (604, 607) | 03 | | |
| II. | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) | 04 | | |
| III. | Tržby z predaja služieb (602, 606) | 05 | 7 6 7 6 6 7 2 | 7 6 9 6 6 7 2 |
| IV. | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61) | 06 | - 8 3 8 0 8 | - 2 1 8 5 5 9 |
| V. | Aktivácia (účtová skupina 62) | 07 | | |
| VI. | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642) | 08 | | |
| VII. | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657) | 09 | 5 5 0 0 4 | 4 8 1 7 7 |
| ** | Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r.14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26 | 10 | 7 0 3 5 3 8 0 | 6 3 3 2 9 7 0 |
| A. | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507) | 11 | | |
| B. | Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503) | 12 | 9 8 7 7 | 9 6 8 4 |
| C. | Opravné položky k zásobám (+/-) (505) | 13 | | |
| D. | Služby (účtová skupina 51) | 14 | 1 3 5 6 9 2 9 | 6 4 2 2 6 9 |
| E. | Osobné náklady (r. 16 až r. 19) | 15 | 4 0 9 3 8 6 6 | 4 1 9 6 1 5 1 |
| E.1. | Mzdové náklady (521, 522) | 16 | 3 0 2 8 4 9 7 | 3 1 1 9 8 3 0 |
| 2. | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523) | 17 | | |
| 3. | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526) | 18 | 9 5 7 3 9 6 | 9 7 6 9 0 9 |
| 4. | Sociálne náklady (527, 528) | 19 | 1 0 7 9 7 3 | 9 9 4 1 2 |
| F. | Dane a poplatky (účtová skupina 53) | 20 | 1 4 2 1 | 1 3 1 3 |
| G. | Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23) | 21 | 5 8 4 0 | 5 9 1 6 |
| G.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551) | 22 | 5 8 4 0 | 5 9 1 6 |
| 2. | Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553) | 23 | | |
| H. | Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542) | 24 | | |
| I. | Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547) | 25 | 2 2 2 7 8 | - 1 6 6 3 9 |
| J. | Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557) | 26 | 1 5 4 5 1 6 9 | 1 4 9 4 2 7 6 |
| *** | Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10) | 27 | 6 1 2 4 8 8 | 1 1 9 3 3 2 0 |



| Označenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|----------------|---|-------------------|----------------------------|---|
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 |
| * | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14) | 28 | 6 2 2 6 0 5 8 | 6 8 2 6 1 6 0 |
| ** | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44 | 29 | 6 7 6 9 | 1 1 0 0 8 |
| VIII. | Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661) | 30 | | |
| IX. | Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34) | 31 | | |
| IX.1. | Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A) | 32 | | |
| 2. | Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A) | 33 | | |
| 3. | Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A) | 34 | | |
| X. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38) | 35 | | |
| X.1. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A) | 36 | | |
| 2. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37 | | |
| 3. | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A) | 38 | | |
| XI. | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41) | 39 | 5 5 6 8 | 6 3 6 8 |
| XI.1. | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A) | 40 | | |
| 2. | Ostatné výnosové úroky (662A) | 41 | 5 5 6 8 | 6 3 6 8 |
| XII. | Kurzové zisky (663) | 42 | 1 2 0 1 | 4 6 4 0 |
| XIII. | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667) | 43 | | |
| XIV. | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668) | 44 | | |
| ** | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54 | 45 | 1 3 6 1 7 | 1 0 1 8 4 |
| K. | Predané cenné papiere a podiely (561) | 46 | | |
| L. | Náklady na krátkodobý finančný majetok (566) | 47 | | |
| M. | Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565) | 48 | | |
| N. | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51) | 49 | 1 1 | |
| N.1. | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A) | 50 | | |
| 2. | Ostatné nákladové úroky (562A) | 51 | 1 1 | |
| O. | Kurzové straty (563) | 52 | 6 9 5 1 | 3 1 1 2 |
| P. | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567) | 53 | | |
| Q. | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569) | 54 | 6 6 5 5 | 7 0 7 2 |



| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|---------------------|---|----------------------|----------------------------|--|
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 |
| *** | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45) | 55 | - 6 8 4 8 | 8 2 4 |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55) | 56 | 6 0 5 6 4 0 | 1 1 9 4 1 4 4 |
| R. | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59) | 57 | 7 0 4 | 1 2 9 2 |
| R.1. | Daň z príjmov splatná (591, 595) | 58 | 1 0 3 7 | 1 3 9 8 |
| 2. | Daň z príjmov odložená (+/-) (592) | 59 | - 3 3 3 | - 1 0 6 |
| S. | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596) | 60 | 6 0 2 6 1 2 | 1 1 8 8 1 7 3 |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61 | 2 3 2 4 | 4 6 7 9 |

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

PricewaterhouseCoopers Tax, k.s.
Karadžičova 2
815 32 Bratislava

Spoločnosť PricewaterhouseCoopers Tax, k.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 6. marca 1996 a do Obchodného registra bola zapísaná 10. júna 1996 (Obchodný register Okresného súdu Okresný súd Bratislava I v Bratislave, oddiel Sr, vložka č.304/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Spoločnosť je popredným poskytovateľom daňových služieb, konzultačných a poradenských služieb v súlade s licenciou udelenou Slovenskou komorou daňových poradcov. Spoločnosť poskytuje konzultačné a poradenské služby v rozsahu predmetu podnikania, taktiež poskytuje vedenie mzdovej agendy, organizovanie kurzov a školení, vedenie účtovníctva, činnosť účtovných poradcov a činnosť ekonomických a organizačných poradcov.

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 5. septembra 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

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti PricewaterhouseCoopers Eastern Europe Holdings B.V., so sídlom Raamweg 1B, 's-Gravenhage 2596 HL, Holandsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

| Názov položky | Stav k 31.12.2022 | Stav k 31.12.2021 |
|---|----------------------|----------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 70 | 74 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 61 | 69 |
| počet vedúcich zamestnancov | 21 | 22 |

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 26. novembra 2015 spoločnosť ADEZ 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

Komplementár: PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o.

| | | |
|------------|-----------------|---------------|
| zastúpený: | Juraj Tučný | od 01.02.2012 |
| zastúpený: | Radoslav Náhlík | od 03.08.2017 |
| zastúpený: | Martin Gallovič | od 21.02.2018 |
| zastúpený: | Věra Výtvarová | od 06.11.2020 |

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 v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % |
|---|----------------------------------|-------------|-----------------------------------|--|
| | absolútne | v % | | |
| Ing. Christiana Serugová - komanditista | 332 | 50% | 43% | 43% |
| Ing. Margaréta Bošková - komanditista | 332 | 50% | 43% | 43% |
| PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. - komplementár | 0 | 0% | 14% | 14% |
| Spolu | 664 | 100% | 100% | 100% |

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.

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.

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 v mesiaci, v ktorom sa uvedie majetok do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|--|--|--------------------|---------------------------|
| Softvér | 3 | Rovnomerný odpis | 33,33 |
| Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 2 400 EUR | Rôzna | Jednorazovo | 100 |

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 v mesiaci, v ktorom sa uvedie majetok do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|--|--|--------------------|---------------------------|
| Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 700 EUR | Rôzna | Jednorazovo | 100 |
| Dopravné prostriedky | 3 | Rovnomerný odpis | 33,33 |

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Pohľadávky

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

Ak je pohľadávka po splatnosti dlhšie ako 180 dní, vytvára sa opravná položka vo výške 50% menovitej hodnoty pohľadávky. Ak je pohľadávka po splatnosti dlhšie ako 270 dní, vytvára sa opravná položka vo výške 100% menovitej hodnoty pohľadávky.

d) Finančné účty

Finančné účty tvoria 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 príslúcha. 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 reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky a nepreplatené nadčasy zamestnancov a nevyfakturované dodávky.

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 odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť 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) Leasing (Spoločnosť je prenajímateľ)

Operatívny leasing (Spoločnosť je prenajímateľ)

Nájom, pri ktorom významnú časť rizík a potencionálnych ziskov spojených s vlastníctvom nesie Spoločnosť je klasifikovaný ako operatívny leasing. Majetok, ktorý je predmetom operatívneho leasingu sa odpisuje po dobu jeho odhadovanej živostnosti. Základ pre výpočet odpisov je určený ako rozdiel medzi obstarávacou cenou daného aktíva a jeho odhadovanou reziduálnou hodnotou, t.j. cenou, za ktorú by bolo možné majetok v súčasnosti odpredať ak by majetok bol už v stave očakávanom na konci jeho ekonomickej živostnosti.

o) Cudzí 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.

p) 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 Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja služieb daňového poradenstva a poradenstva pre ľudské zdroje.

Výnos z operatívneho leasingu sa vykazuje s použitím lineárnej metódy počas doby trvania leasingovej zmluvy v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Spoločnosť vykazuje časové rozlíšenie rozpracovaných kontraktov na riadkoch nedokončenej výroby a zmene stavu nedokončenej výroby.

q) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a 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.

V roku 2022 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLJUJÚ 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 | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté predávky na DNM | Spolu |
|---------------------------|-----------------------------|---------------|------------------|----------|-------------|-----------------|----------------------------|---------------|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2022 | | 67 253 | | | | | | 67 253 |
| Prírastky | | | | | | 2 789 | | 2 789 |
| Úbytky | | 34 393 | | | | | | 34 393 |
| Presuny | | 2 789 | | | | -2 789 | | |
| Stav k 31.12.2022 | | 35 649 | | | | | | 35 649 |
| Oprávký | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2022 | | 58 690 | | | | | | 58 690 |
| Prírastky | | 5 840 | | | | | | 5 840 |
| Úbytky | | 34 393 | | | | | | 34 393 |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav k 31.12.2022 | | 30 137 | | | | | | 30 137 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2021 | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav k 31.12.2022 | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2022 | | 8 563 | | | | | | 8 563 |
| Stav k 31.12.2022 | | 5 512 | | | | | | 5 512 |

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 | | | | | | | |
| Prírasky | 109 599 | | 109 599 | | | | 6 312 | | 109 599 |
| Úbytky | 48 658 | | 48 658 | | | | | | 6 312 |
| Presuny | 6 312 | | 6 312 | | | | -6 312 | | 48 658 |
| Stav k 31.12.2021 | | 67 253 | 67 253 | | | | | | 67 253 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2021 | | | 101 432 | | | | | | 101 432 |
| Prírasky | | | 5 916 | | | | | | 5 916 |
| Úbytky | | | 48 658 | | | | | | 48 658 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav k 31.12.2021 | | | 58 690 | | | | | | 58 690 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2021 | | | | | | | | | |
| Prírasky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav k 31.12.2021 | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2021 | | | 8 167 | | | | | | 8 167 |
| Stav k 31.12.2021 | | | 8 563 | | | | | | 8 563 |

PASÍVA

1. Závazky

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

| 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 | | |
| Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho: | | | | | |
| Odložený daňový záväzok | | | | | |
| Dlhodobé záväzky spolu | | | | | |
| Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho: | | | 971 234 | 79 997 | 1 051 231 |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám | | | 767 176 | 46 023 | 813 199 |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | | | | | |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | | | 204 058 | 33 974 | 238 032 |
| Ostatné krátkodobé záväzky, z toho: | | | 1 849 609 | | 1 849 609 |
| Čistá hodnota zákazky | | | | | |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám | | | | | |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | | | | | |
| Závazky voči spoločníkom a združeniu | | | 1 402 612 | | 1 402 612 |
| Závazky voči zamestnancom | | | 214 012 | | 214 012 |
| Závazky zo sociálneho poistenia | | | 120 779 | | 120 779 |
| Daňové záväzky a dotácie | | | 112 206 | | 112 206 |
| Závazky z derivátových operácií | | | | | |
| Iné záväzky | | | | | |
| Krátkodobé záväzky spolu | | | 2 820 843 | 79 997 | 2 900 840 |

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 | | |
| Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho: | | | | | |
| Odložený daňový záväzok | | | | | |
| Dlhodobé záväzky spolu | | | | | |
| Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho: | | | 922 485 | 59 220 | 981 705 |

| | | | |
|---|------------------|---------------|------------------|
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám | 804 667 | 2 100 | 806 767 |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | | | |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 117 818 | 57 120 | 174 938 |
| Ostatné krátkodobé záväzky, z toho: | 1 686 989 | | 1 686 989 |
| Čistá hodnota zákazky | | | |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám | | | |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | | | |
| Závazky voči spoločníkom a združeniu | 1 188 173 | | 1 188 173 |
| Závazky voči zamestnancom | 231 320 | | 231 320 |
| Závazky zo sociálneho poistenia | 133 494 | | 133 494 |
| Daňové záväzky a dotácie | 131 692 | | 131 692 |
| Závazky z derivátových operácií | | | |
| Iné záväzky | 2 310 | | 2 310 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 2 609 474 | 59 220 | 2 668 694 |

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

NÁKLADY

1. 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: | 1 356 929 | 642 269 |
| Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho: | | |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 3 600 | 3 600 |
| iné uisťovacie auditorské služby | 3 100 | 3 100 |
| súvisiace auditorské služby | 500 | 500 |
| daňové poradenstvo | | |
| ostatné neauditorské služby | | |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i> | <i>1 353 329</i> | <i>638 669</i> |
| Nákup licencií | | |
| Doprava | 49 240 | 20 962 |
| Právne, ekonomické a iné poradenstvo | 1 124 077 | 495 224 |
| Nájomné | 23 687 | 0 |
| Náklady na inzerciu, reklamu | 1 300 | 300 |
| Náklady na telekomunikačné služby | 13 853 | 9 764 |
| Reprezentačné | 29 216 | 21 275 |
| Školenie | 35 766 | 24 035 |
| Ostatné | 76 190 | 67 109 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 1 567 447 | 1 477 637 |
| Predaj materiálu | | |
| Manká a škody | | |
| Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku | | |
| Odpis pohľadávky | 128 | 234 |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam | 22 278 | -16 639 |
| Dary | | |
| Pokuty a penále | 297 | 1 381 |

| | | |
|---|---------------|---------------|
| Poistné | 22 987 | 14 075 |
| Členské | 11 247 | 3 592 |
| Ostatné – refakturácie | 1 510 510 | 1 474 995 |
| Finančné náklady, z toho: | 13 617 | 10 184 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | 6 951 | 3 112 |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 1 081 | 303 |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | 6 666 | 7 072 |
| Bankové poplatky | 6 655 | 7 072 |
| Iné poplatky (správne, súdne) | | |
| Úroky | 11 | |

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

Po konci roka 2021 došlo k eskalácii politického napätia v regióne, ktoré vyústilo do vojnového konfliktu medzi Ruskou federáciou a Ukrajinou a výrazne zasiahlo celosvetové dianie, negatívne ovplyvnilo ceny komodít a finančné trhy a prispelo k zvýšeniu volatility podnikateľského prostredia. Situácia zostáva naďalej veľmi nestabilná a možno očakávať vplyv uvalených sankcií, obmedzenie aktivít spoločností pôsobiacich v danom regióne, ako aj dôsledky na celkové ekonomické prostredie, predovšetkým obmedzenie dodávateľských a odberateľských reťazcov. Rozsah dôsledkov týchto udalostí na Spoločnosť však v danom momente nie je možné úplne predvídať.

Od 31. decembra 2022 do dátumu zostavenia tejto účtovnej závierky nenastali žiadne skutočnosti, ktoré neboli v predmetnej účtovnej závierke zohľadnené a mali by nepriaznivý vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva. Na základe dostupných informácií, štatutárny orgán spoločnosti neočakáva, že by činnosť spoločnosti mohla byť v nasledovnom období nepriaznivo ovplyvnená.

