

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k30. júnu 2023

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

PricewaterhouseCoopers CEE Firm Services s.r.o.
Karadžičova 2
815 32 Bratislava - mestská časť Staré Mesto

Spoločnosť PricewaterhouseCoopers CEE Firm Services s.r.o.(ďalej len „**Spoločnosť**“) bola založená 3. decembra 2007 a do Obchodného registra bola zapísaná 8. januára 2008 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III., oddiel: Sro, vložka č. 49941/B).

Dňa 18. mája 2009, Spoločnosť založila organizačnú zložku v Turkmenistane, ktorá bola zapísaná do štátneho registra Turkmenistanu dňa 31. októbra 2009.

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Spoločnosť poskytuje administratívne služby a vedenie účtovníctva najmä pre vybrané spoločnosti zo skupiny z regiónu od strednej a východnej Európy až po strednú Áziu. Okrem toho poskytuje obdobné služby aj tretím stranám najmä v rámci Európy.

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 27. septembra 2022 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. júnu 2023 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. júla 2022 do 30. júna 2023.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje PricewaterhouseCoopers EE Holdings B.V. so sídlom Building complex Castellum, Building A, 2nd Floor, Loire 196, 2491 AM The Hague, Holandsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje PricewaterhouseCoopers International Limited so sídlom 1 Embankment Place, WC2N 6RH Londýn, Spojené kráľovstvo. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou, ktorá je na základe § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu, pretože je spolu s dcérskymi spoločnosťami zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti na vyššom stupni v skupine v rámci Európskej únie. Túto konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje spoločnosť PricewaterhouseCoopers EE Holdings B.V. so sídlom Building complex Castellum, Building A, 2nd Floor, Loire 196, 2491 AM The Hague, Holandsko. Obchodné mená a sídla dcérskych účtovných jednotiek sú uvedené v časti III bod 3 na strane 12.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 30.06.2023	Stav k 30.06.2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	145	134
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	139	134
počet vedúcich zamestnancov	7	7

7. Spoločníca orgány Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov spoločnosti k 30. júnu 2023:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na zá- kladnom imaní absolútne	v %	Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostat- ných polož- kách VI ako na ZI v %	Výška prí- spevku do kapitálových fondov z prí- spevkov
PricewaterhouseCoopers Eastern Eu- rope B.V.	65 000	42%	75%	0%	0
PricewaterhouseCoopers Cen- tral&Eastern Europe Limited	90 000	57%	15%	0%	0
PricewaterhouseCoopers Services (Central&EasternEurope) Limited	1 000	1%	10%	0%	0
Spolu	156 000	100%	100%	0	0

Orgány spoločnosti:

	Stav k 30.06.2023	Stav k 30.06.2022
Konatelia	Ing. Alica Pavúková Radoslav Náhlík Piotr Nogajczyk (od 1. marca 2023) Martin Gallovič (od 14. apríla 2023)	Ing. Alica Pavúková Radoslav Náhlík Todd Bradshaw (do 1. marca 2023)

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

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.

Spoločnosť vedie účtovníctvo 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. Obdobie od 1. júla 2021 do 30. júna 2022 je označované ako „2022“ a obdobie od 1. júla 2022 do 30. júna 2023 ako „2023“.

Spoločnosť aplikovala účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala také neistoty v odhadoch a predpokladoch, pri ktorých by existovalo významné riziko, ktoré by viedlo k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstarala náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR nezaraduje 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	5	Rovnomerná	20

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraduje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

c) Cenné papiere a podiely

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

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť podiely nepreceňuje.

d) Pohľadávky

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

e) Finančné účty

Finančné účty tvoria zostatky na bankových účtoch pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) 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.

g) 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.

h) 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 ľarchu 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 nevyfakturované dodávky, služby, bonusy zamestnancom, nevyčerpané dovolenky a zostavenie a overenie účtovnej závierky.

i) 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.

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťovních 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.

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmu 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 než jej daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neučtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasný rozdiel vyrovnať voči budúcej základu dane.

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

m) 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.

n) Cudzía mena

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

o) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú 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.

p) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

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 2023 Spoločnosť neučtovala o oprave významných chýb minulých období.

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie práv	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.7.2022	0	43 373	0	0	0	0	0	43 373
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.06.2023	0	43 373	0	0	0	0	0	43 373
Oprávky								
Stav k 1.7.2022	0	43 239	0	0	0	0	0	43 239
Prírastky	0	134	0	0	0	0	0	134
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.06.2023	0	43 373	0	0	0	0	0	43 373
Opravné položky								
Stav k 1.7.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.06.2023	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.7.2022	0	134	0	0	0	0	0	134
Stav k 30.06.2023	0	0	0	0	0	0	0	0

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 1.7.2021	0	43 373	0	0	0	0	0	43 373
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.06.2022	0	43 373	0	0	0	0	0	43 373
Oprávky								
Stav k 1.7.2021	0	41 761	0	0	0	0	0	41 761
Prírastky	0	1 478	0	0	0	0	0	1 478
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.06.2022	0	43 239	0	0	0	0	0	43 239
Opravné položky								
Stav k 1.7.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.06.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.7.2021	0	1 612	0	0	0	0	0	1 612
Stav k 30.06.2022	0	134	0	0	0	0	0	134

Spoločnosť nevlastní dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý by bolo zriadené záložné právo alebo by mala obmedzené právo s ním disponovať.

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.7.2022	0	0	13 357	0	0	0	2 131	0	15 488
Prírastky	0	0	0	0	0	0	452	0	452
Úbytky	0	0	871	0	0	0	0	0	871
Presuny	0	0	2 583	0	0	0	-2 583	0	0
Stav k 30.06.2023	0	0	15 068	0	0	0	0	0	15 068
Oprávky									
Stav k 1.7.2022	0	0	8 509	0	0	0	0	0	8 509
Prírastky	0	0	1 174	0	0	0	0	0	1 174
Úbytky	0	0	871	0	0	0	0	0	871
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.06.2023	0	0	8 812	0	0	0	0	0	8 812
Opravné položky									
Stav k 1.7.2022	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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.06.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.7.2022	0	0	4 848	0	0	0	2 131	0	6 979
Stav k 30.06.2023	0	0	6 256	0	0	0	0	0	6 256

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.7.2021	0	0	12 137	0	0	0	0	0	12 137
Prírastky	0	0	0	0	0	0	6 022	0	6 022
Úbytky	0	0	2 671	0	0	0	0	0	2 671
Presuny	0	0	3 891	0	0	0	-3 891	0	0
Stav k 30.06.2022	0	0	13 357	0	0	0	2 131	0	15 488
Oprávky									
Stav k 1.7.2021	0	0	10 396	0	0	0	0	0	10 396
Prírastky	0	0	784	0	0	0	0	0	784
Úbytky	0	0	2 671	0	0	0	0	0	2 671
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.06.2022	0	0	8 509	0	0	0	0	0	8 509
Opravné položky									
Stav k 1.7.2021	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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.06.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.7.2021	0	0	1 741	0	0	0	0	0	1 741
Stav k 30.06.2022	0	0	4 848	0	0	0	2 131	0	6 979

Spoločnosť nevlastní dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý by bolo zriadené záložné právo alebo by mala obmedzené právo s ním disponovať.

[illegible]

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podieľy v prepojených ÚJ	Podielové CP a podieľy s podieľovou účasťou okrem prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné cenné papiere	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.7.2021	217 279	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	217 279
Prírastky	133	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	133
Úbytky	239	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	239
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.06.2022	217 173	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	217 173
Opravné položky												
Stav k 1.7.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.06.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav k 1.7.2021	217 279	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	217 279
Stav k 30.06.2022	217 173	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	217 173

Spoločnosť nevlastní dlhodobý finančný majetok, na ktorý by bolo zriadené záložné právo alebo by mala obmedzené právo s ním disponovať.

Rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv a podstatný vplyv

Spoločnosť má určitý dlhodobý finančný majetok umiestnený v iných účtovných jednotkách, kde prostredníctvom tohto umiestnenia Spoločnosť vykonáva rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv alebo podstatný vplyv.

Výška vlastného imania k 30. júnu 2023, výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie a iné informácie o týchto účtovných jednotkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Výška príspevkov do kapitálových fondov z príspevkov	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv						
PricewaterhouseCoopersServicessd.o.o., Ulica knezaLjudevitaPosavskog 31, 10000 Záhreb, Chorvátsko	98%	0%	2 757 519	1 581 701	0	64 536
PricewaterhouseCoopersHungaryLtd., Bajcsy-Zsilinszkyút 78, 1055 Budapešť, Maďarsko	86%	0%	8 425 602	3 146 232	0	36 792
Podstatný vplyv						
PricewaterhouseCoopersServiciiS.R.L., LakeviewBuilding 301-311 BarbuVacarescuStreet, Bukurešť 2, Rumunsko	40%	0%	4 351 539	240 630	0	60 000
PricewaterhouseCoopersAuditingLtd., Bajcsy-Zsilinszky út 78, 1055 Budapešť, Maďarsko	87%	0%	33 550 208	25 464 835	0	55 633
Spolu	x	x	x	X	x	216 961

K úbytku podielu na ZIPricewaterhouseCoopersServicessd.o.o.došlo z dôvodu odpredaja podielov. Údaje za spoločnosť PricewaterhouseCoopersServiciiS.R.L. sú k 31. decembru 2022.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Výška príspevkov do kapitálových fondov z príspevkov	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv						
PricewaterhouseCoopersServicesd.o.o., Ulica knezaLjudevitaPosavskog 31, 10000 Záhreb, Chorvátsko	99%	0%	2 341 908	1 316 529	0	64 748
PricewaterhouseCoopersHungaryLtd., Bajcsy-Zsilinszkyút 78, 1055 Budapešť, Maďarsko	86%	0%	11 497 726	8 780 156	0	36 792
Podstatný vplyv						
PricewaterhouseCoopersServiciiS.R.L., LakeviewBuilding 301-311 BarbuVacarescuStreet, Bukurešť 2, Rumunsko	40%	0%	4 113 484	2 408 605	0	60 000
PricewaterhouseCoopersAuditingLtd., Bajcsy-Zsilinszkyút 78, 1055 Budapešť, Maďarsko	87%	0%	30 245 547	22 988 135	0	55 633
Spolu	x	x	x	X	x	217 173

Údaje za spoločnosť PricewaterhouseCoopers Servicii S.R.L. sú k 31. decembru 2021.

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.7.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 30.06.2023
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky:	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	25 434	38 744	0	35 352	28 826
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	24 687	37 622	0	35 352	26 957
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	747	1 122	0	0	1 869
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	25 434	38 744	0	35 352	28 826

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.7.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 30.06.2022
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky:	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	47 343	45 451	0	67 360	25 434
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	35 767	44 704		55 784	24 687
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	11 576	747		11 576	747
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	47 343	45 451	0	67 360	25 434

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 30. júnu 2023 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	3 392 207	1 361 830	4 754 037
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 107 400	697 682	3 805 082
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	284 807	664 148	948 955
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	213 016	0	213 016
Daňové pohľadávky a dotácie	204 539	0	204 539
Iné pohľadávky	8 477	0	8 477
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 605 223	1 361 830	4 967 053

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	4 339 232	211 908	4 551 140
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 296 977	196 907	3 493 884
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 042 255	15 001	1 057 256
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	60 712	0	60 712
Daňové pohľadávky a dotácie	53 039	0	53 039
Iné pohľadávky	7 673	0	7 673
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 399 944	211 908	4 611 852

Spoločnosť nemá pohľadávky kryté záložným právom. Na pohľadávky nemá zriadené záložné právo a môže s nimi voľne disponovať.

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 na strane 18.

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať v plnom rozsahu.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 30.06.2023	Stav k 30.06.2022
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	94 111	91 443
Predplatné	42 360	34 779
IT služby	1 069	11 754
Príspevok na stravné	39 999	34 596
Online média kampane	0	10 195
Poistenie	140	0
Marketingové služby	9 900	0
Ostatné	643	119
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé:	0	0
Spolu	94 111	91 443

PASÍVA

8. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v Poznámkach v časti IX na strane 20.

9. Sociálny fond

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

Názov položky	2023	2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	44 738	195

Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	29 744	26 130
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	50 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	29 744	76 130
Čerpanie sociálneho fondu	45 707	31 587
Konečný zostatok sociálneho fondu	28 775	44 738

10. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. júnu 2023:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	aj päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	28 775	0	0	28 775
Záväzky zo sociálneho fondu	0	28 775	0	0	28 775
Dlhodobé záväzky spolu	0	28 775	0	0	28 775
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	14 287	930 824	945 111
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	7 711	930 499	938 210
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	6 576	325	6 901
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	413 322	0	413 322
Záväzky voči zamestnancom	0	0	224 359	0	224 359
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	134 433	0	134 433
Daňové záväzky a dotácie	0	0	54 530	0	54 530
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	427 609	930 824	1 358 433

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	aj päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	44 738	0	0	44 738
Záväzky zo sociálneho fondu	0	44 738	0	0	44 738
Dlhodobé záväzky spolu	0	44 738	0	0	44 738
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	156 036	240 941	396 977
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	79 599	240 707	320 306
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	76 437	234	76 671
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	489 015	0	489 015
Záväzky voči zamestnancom	0	0	189 684	0	189 684
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	116 053	0	116 053
Daňové záväzky a dotácie	0	0	183 278	0	183 278
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	645 051	240 941	885 992

Záväzky Spoločnosti nie sú kryté záložných právom.

11. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.7.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 30.06.2023
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	918 479	1 673 919	692 677	225 802	1 673 919
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>150 080</i>	<i>203 089</i>	<i>150 080</i>	<i>0</i>	<i>203 089</i>
Rezerva na mzdy a nevyčerpanú dovolenku, vrátane sociálneho poistenia	150 080	203 089	150 080	0	203 089
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>768 399</i>	<i>1 470 830</i>	<i>542 597</i>	<i>225 802</i>	<i>1 470 830</i>
Rezerva na zostavenie daňového priznania a účtovnej závierky	4 740	4 740	4 000	740	4 740
Rezerva na audit	3 000	3 000	3 000	0	3 000
Rezerva na nevyfakturované dodávky	328 859	821 659	246 236	82 623	821 659
Rezerva na dane a poplatky	2 000	2 000	2 000	0	2 000
Rezerva na bonusy	429 800	369 431	287 361	142 439	369 431
Ostatné rezervy	0	270 000	0	0	270 000
Rezervy spolu	918 479	1 673 919	692 677	225 802	1 673 919

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.7.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 30.06.2022
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	659 590	916 479	552 761	104 829	918 479
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>128 126</i>	<i>150 080</i>	<i>128 126</i>	<i>0</i>	<i>150 080</i>
Rezerva na mzdy a nevyčerpanú dovolenku, vrátane sociálneho poistenia	128 126	150 080	128 126	0	150 080
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>531 464</i>	<i>766 399</i>	<i>424 635</i>	<i>104 829</i>	<i>768 399</i>
Rezerva na zostavenie daňového priznania a účtovnej závierky	6 160	4 740	5 155	1 005	4 740
Rezerva na audit	3 000	3 000	3 000	0	3 000
Rezerva na nevyfakturované dodávky	108 025	326 859	99 772	6 253	328 859
Rezerva na dane a poplatky	7 050	2 000	5 767	1 283	2 000
Rezerva na bonusy	407 229	429 800	310 941	96 288	429 800
Rezervy spolu	659 590	916 479	552 761	104 829	918 479

12. Bankové úvery

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 30.06.2023	k 30.06.2022	k 30.06.2023	k 30.06.2022
Dlhodobé bankové úvery				0	0	0	0
Krátkodobé bankové úvery						0	235 710
Kontokorentný účet - ING							
Bank				0	0	0	235 710
Spolu						0	235 710

13. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 30.06.2023	Stav k 30.06.2022
---------------	----------------------	----------------------

Výdavky budúcich období dlhodobé:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	45 301	54 168
Predplatné	42 360	34 779
IT služby	0	6 496
Online média kampane	0	10 195
Poistenie	140	0
Marža	2 157	2 579
Ostatné	644	119
Spolu	45 301	54 168

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

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	13 487 432	13 761 177
Tržby z predaja služieb	13 487 432	13 761 177
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	13 487 432	13 761 177

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Manažérske, poradenské, administratívne služby a školenia		Spolu	
	2023	2022	2023	2022
Slovensko	1 272 813	1 026 453	1 272 813	1 026 453
Zahraničie	12 214 619	12 734 724	12 214 619	12 734 724
Spolu	13 487 432	13 761 177	13 487 432	13 761 177

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2023	2022
Významné položky pri aktivácii nákladov:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	11 485	20 191
Úroky z omeškania	5 331	14 581
Príjem z vrátenia zahraničnej DPH		
Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku	1 056	2 999
Tržby z prenájmu parkovacích miest	2 565	2 584
Ostatné	2 533	27
Finančné výnosy, z toho:	30 758 793	29 402 963
Kurzové zisky, z toho:	242 217	490 753
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-14 531	15 160

<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	30 516 576	28 912 210
Výnosy z podielov v spoločnostiach s rozhodujúcim a podstatným vplyvom	30 355 549	28 811 291
Ostatné	161 027	100 919

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti (okrem osobných nákladov) je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	7 778 787	8 015 351
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	3 403	3 379
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 403	3 379
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	7 775 384	8 011 972
Ostatné náklady súvisiace so zamestnancami	421 071	91 497
Školenia zamestnancov	46 791	35 617
Prenájom priestorov	216 813	248 680
Dátové a telekomunikačné služby	119 162	79 361
Technologické služby	288 548	263 732
Služby súvisiace s operatívou	729 280	592 458
Školenia v subdodávke poskytované pre klientov	60 213	77 430
Služby v subdodávke poskytované pre klientov vstupujúce do kalkulácie	2 888 798	1 900 174
Služby v subdodávke poskytované pre klientov	3 004 708	4 723 023
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	42 783	58 967
Poistenie	1 153	-504
Dary	2 621	2 185
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	38 744	57 027
Pokuty	30	30
Ostatné	235	229
Finančné náklady, z toho:	336 546	44 627
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	329 131	37 927
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-7 484	6 662
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	7 415	6 700
Bankové poplatky	6 838	6 668
Bankové úroky	577	32

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Osobné náklady, z toho:	4 825 315	4 326 955
Mzdy	3 463 024	3 100 611
Zdravotné poistenie	215 920	188 607
Sociálne poistenie	926 789	860 732
Zákonné sociálne náklady	168 999	122 511
Ostatné sociálne náklady	50 583	54 494

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 30.06.2022	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 30.06.2023
Dlhodobý majetok	0	0	-320	-320
Rezervy	765 023	0	704 993	1 470 016

Ostatné	78 776	0	-71 217	7 559
Celkom	843 799	0	633 456	1 477 255
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	177 198	0	133 026	310 224
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	177 198		-133 026	310 224
Odložený daňový záväzok	0		0	0

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

Názov položky	2023			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	31 253 850			30 729 457		
teoretická daň		6 563 309	21%		6 453 186	21%
Daňovo neuznané náklady	252 056	52 931		318 942	66 978	
Výnosy nepodliehajúce dani	-30 355 549	-6 374 665		-28 811 291	-6 050 371	
Iné	1 000	210		0	0	
Spolu		241 785	0,77%		469 793	1,53%
Splatná daň z príjmov		374 811	1,20%		524 060	1,71%
Odložená daň z príjmov		-133 026	-0,24%		-54 267	-0,18%
Celková daň z príjmov		241 785	0,95%		469 793	1,53%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť nemá žiadne ďalšie majetky alebo záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe (podmieneny majetok alebo podmienené záväzky).

Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad. Spoločnosť neevduje žiadne ostatné finančné povinnosti.

Spoločnosť nemá žiadne významné skutočnosti, sledované na podsúvahových účtoch. Spoločnosť si neprenajíma žiadny majetok či už formou operatívneho alebo finančného leasingu.

VI. 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.

Po 30. júni 2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými stranami

Transakcie so spriaznenými stranami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2023	2022
----------------------------	------------------	------	------

Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 757 145	1 104 074
	Dcérska účtovná jednotka	43 846	8 412
	Ostatné spriaznené strany	5 013 222	4 352 154
	Pridružená spriaznené strany	23 199	1 000
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	186 678	147 759
	Dcérska účtovná jednotka	716 612	741 397
	Pridružená účtovná jednotka	867 480	751 880
	Ostatné spriaznené strany	14 386 461	13 047 506
Prijaté dividendy	Dcérska účtovná jednotka	5 495 251	6 457 703
	Pridružená účtovná jednotka	24 860 298	22 353 588
Iné - výnosové úroky	Pridružená účtovná jednotka	1	7
	Ostatné spriaznené strany	5 289	10 653
Spriaznená osoba		Stav k 30.06.2023	Stav k 30.06.2022
Závazky z obchodného styku	Dcérska účtovná jednotka	0	0
	Ostatné spriaznené strany	938 210	320 306
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	47 351	24 353
	Dcérska účtovná jednotka	115 758	131 201
	Pridružená účtovná jednotka	142 461	166 202
	Ostatné spriaznené strany	3 499 512	3 172 127
Opravná položka k pohľadávkam	Ostatné spriaznené strany	26 957	24 687
Závazky z časového rozlíšenia	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	88	0
	Dcérska účtovná jednotka	3 815	3 365
	Pridružená účtovná jednotka	24	550
	Ostatné spriaznené strany	39 473	44 234
Pohľadávky z časového rozlíšenia	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	92	0
	Dcérska účtovná jednotka	3 456	3 351
	Pridružená účtovná jednotka	26	577
	Ostatné spriaznené strany	41 446	46 445
Rezervy	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		112 259
	Ostatné spriaznené strany	176 861	76 843
	Dcérska účtovná jednotka	10 368	

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

Orgánom spoločnosti neplynú žiadne príjmy a výhody z výkonu ich funkcie.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme. Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.7.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.06.2023
Základné imanie	156 000	0	0	0	156 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	15 600	0	0	0	15 600
Nerozdelený zisk minulých rokov	8 566 050	0	1 740 336	0	6 825 714
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	30 259 664	31 012 065	30 259 664	0	31 012 065
Vlastné imanie spolu	38 997 314	31 012 065	32 000 000	0	38 009 379

Položka vlastného imania	Stav k 1.7.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.06.2022
Základné imanie	156 000	0	0	0	156 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	15 600	0	0	0	15 600
Nerozdelený zisk minulých rokov	11 919 085	0	3 353 035	0	8 566 050
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	36 296 965	30 259 664	36 296 965	0	30 259 664
Vlastné imanie spolu	48 387 650	30 259 664	39 650 000	0	38 997 314

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2022

Spoločníci Spoločnosti dňa 27. septembra 2022 rozhodli o rozdelení zisku generovaného v roku 2022 nasledovne: Spoločnosť vyplatila dividendy spoločníkom PricewaterhouseCoopersCentral&EasternEuropeLimitedPwCCentral&EasternEuropeLtd. a PricewaterhouseCoopersCentral&EasternEuropeLimitedPwCServicesCentral&EasternEuropeLtd. v celkovej výške 32 000 000 EUR. Keďže zisk za obdobie predstavovala čiastka 30 259 664 EUR rozdiel 1 740 336 EUR bol vyplatený z Nerozdeleného zisku minulých rokov.

3. Návrh na rozdelenie zisku za rok 2023

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2023.

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa pod pojmi **peňažné prostriedky** a **peňažné ekvivalenty** rozumie nasledovné:

- peňažné prostriedky:** 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,
- peňažné ekvivalenty:** 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 (napr. termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a pod.).

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy.

Názov položky	2023	2022
Výsledok hospodárenia pred zdanením	31 253 850	30 729 457
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	1 309	2 263

Odpis pohľadávky	233	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	3 392	-21 909
Zmena stavu rezerv	1 448 119	811 650
Úrokové náklady (netto)	-160 450	-100 887
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-1 056	-2 999
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	1 500	1 564
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	32 546 897	31 419 140

Zmena pracovného kapitálu:

Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-252 742	-1 487 373
Úbytok (prírastok) zásob	0	0
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-105 603	-320 853
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	32 188 552	29 610 914

Názov položky	2023	2022
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	32 188 552	29 610 914
Zaplatené úroky	-577	-32
Prijaté úroky	183 102	102 369
Zaplatená daň z príjmov	-641 711	-592 556
Vyplatené dividendy	-32 000 000	-39 600 000
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-270 634	-10 479 305

Peňažné toky z investičnej činnosti

Nákup dlhodobého majetku	-452	-6 023
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	1 056	2 999
Obstaranie finančných investícií	212	106
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	816	-2 918

Peňažné toky z finančnej činnosti

Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-235 710	235 710
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-235 710	235 710

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	-1500	-1 564
---	-------	--------

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-507 028	-10 248 077
---	-----------------	--------------------

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	36 057 056	46 305 133
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	35 550 028	36 057 056