

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky



zostavenej k 30.06.2014

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše 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 Ā B Ć D Ě 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	Účtovná závierka	Účtovná závierka	Mesiac	Rok
2022518124	X riadna	X zostavená	od	7 2013
IČO	mimoriadna	schválená	do	6 2014
43902219	priebežná	(vyznačí sa x)		
SK NACE	v eurocentoch		od	7 2012
70.22.0	X v celých eurách	(vyznačí sa x)	do	6 2013

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

PricewaterhouseCoopers CEE Firm Services s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica
 NÁMESTIE 1. MÁJA
 PSČ Obec
 81532 BRATISLAVA
 Číslo telefónu Číslo faxu
 0 / 0 /
 E-mailová adresa

Zostavené dňa:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
21.08.2014			
Schválené dňa:			
. . 20			

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo**

PricewaterhouseCoopers CEE Firm Services s.r.o.
Námestie 1. mája 18
815 32 Bratislava

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 Okresného súdu Bratislava I. v Bratislave, 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.

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- činnosť ekonomických, účtovných a organizačných poradcov
- vedenie účtovníctva
- kancelárske, sekretárske a administratívne služby (vrátane kopírovacích a rozmnožovacích služieb)
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, výroby a služieb v rozsahu voľnej živnosti
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti
- personálne poradenstvo okrem personálneho leasingu
- poskytovanie úverov nebankovým spôsobom z vlastných zdrojov
- faktoring a forfaiting v rozsahu voľnej živnosti
- manažment
- obstarávateľská činnosť spojená so správnu nehnuteľností
- automatizované spracovanie údajov
- technicko – organizačné zabezpečenie kurzov, školení a seminárov v rozsahu voľnej živnosti
- marketing

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 30.6. 2014	Stav k 30.6. 2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	63	38
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	70	38
počet vedúcich zamestnancov	3	3

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. júnu 2014 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 2013 do 30. júna 2014.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 24. septembra 2013 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

B. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti PricewaterhouseCoopers Eastern Europe B.V., Raamweg 1 B, Haag 2596 HL, Holandsko, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny PricewaterhouseCoopers Global Investments. Konsolidovanú účtovnú závierku možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

C. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY**a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý 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) 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
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) neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

V organizačnej zložke sa majetok zaraďuje a odpisuje podľa pravidiel platných pre Turkmenistan.

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 (postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním).

Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti 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 prislúcha. 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.

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) Splatná daň z príjmu

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

k) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužité daňové 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 vyrovnat voči budúcemu základu dane.

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

l) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

m) Deriváty

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú cenou obstarania a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou. Deriváty určené na obchodovanie sa evidujú len na podsúvahových účtoch.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie týchto obchodov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

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 banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

o) Vykazovanie výnosov

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosy sa vykazujú v reálnej hodnote.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja služieb.

p) 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.

D. AKTÍVA**1. Dlhodobý nehmotný majetok**

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.7.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	12 000	0	0	0	11 000	0	23 000
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.6.2014	0	12 000	0	0	0	11 000	0	23 000
Oprávky								
Stav k 1.7.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	900	0	0	0	0	0	900
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.6.2014	0	900	0	0	0	0	0	900
Opravné položky								
Stav k 1.7.2013	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 30.6.2014	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.7.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.6.2014	0	11 100	0	0	0	11 000	0	22 100

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.7.2012	0	117	0	0	0	0	0	117
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	117	0	0	0	0	0	117
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.6.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Oprávky								
Stav k 1.7.2012	0	98	0	0	0	0	0	98
Prírastky	0	10	0	0	0	0	0	10
Úbytky	0	108	0	0	0	0	0	108
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.6.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky								
Stav k 1.7.2012	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 30.6.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.7.2012	0	19	0	0	0	0	0	19
Stav k 30.6.2013	0	0	0	0	0	0	0	0

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.7.2013	0	0	15 404	0	0	0	0	0	15 404
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 30.6.2014	0	0	15 404	0	0	0	0	0	15 404
Oprávky									
Stav k 1.7.2013	0	0	4 113	0	0	0	0	0	4 113
Prírastky	0	0	1 651	0	0	0	0	0	1 651
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.6.2014	0	0	5 764	0	0	0	0	0	5 764
Opravné položky									
Stav k 1.7.2013	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 30.6.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.7.2013	0	0	11 291	0	0	0	0	0	11 291
Stav k 30.6.2014	0	0	9 640	0	0	0	0	0	9 640

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvie- ratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.7.2012	0	0	17 855	0	0	0	0	0	17 855
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	2 451	0	0	0	0	0	2 451
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.6.2013	0	0	15 404	0	0	0	0	0	15 404
Oprávky									
Stav k 1.7.2012	0	0	2 892	0	0	0	0	0	2 892
Prírastky	0	0	1 221	0	0	0	0	0	1 221
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.6.2013	0	0	4 113	0	0	0	0	0	4 113
Opravné položky									
Stav k 1.7.2012	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 30.6.2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.7.2012	0	0	14 963	0	0	0	0	0	14 963
Stav k 30.6.2013	0	0	11 291	0	0	0	0	0	11 291

3. Dlhodobý finančný majetok

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

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. Celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.7.2013	2 014	150 000	0	0	0	0	0	0	152 014
Prírastky	66 041	0	0	0	0	0	0	0	66 041
Úbytky	485	0	0	0	0	0	0	0	485
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.6.2014	67 570	150 000	0	0	0	0	0	0	217 570
Opravné položky									
Stav k 1.7.2013	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 30.6.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									0
Stav k 1.7.2013	2 014	150 000	0	0	0	0	0	0	152 014
Stav k 30.6.2014	67 570	150 000	0	0	0	0	0	0	217 570

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. Celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.7.2012	1 995	150 000	0	0	0	0	0	0	151 995
Prírastky	19	0	0	0	0	0	0	0	19
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.6.2013	2 014	150 000	0	0	0	0	0	0	152 014
Opravné položky									
Stav k 1.7.2012	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 30.6.2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									0
Stav k 1.7.2012	1 995	150 000	0	0	0	0	0	0	151 995
Stav k 30.6.2013	2 014	150 000	0	0	0	0	0	0	152 014

Výška vlastného imania k 30. júnu 2014 a výsledok hospodárenia jednotlivých spoločností za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie		Účtovná hodnota DFM
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	
a	b	c	d
Dcérske účtovné jednotky			
PwC Advisory Ltd Croatia	90,00%	90,00%	2 393
PricewaterhouseCoopers Services d.o.o.	99,27%	99,27%	65 177
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom			
PwC Auditing Ltd	86,45%	20,00%	36 792
PwC Audit & Bussines Consult Ltd.	77,55%	20,00%	53 208
PwC Servicii srl, Romania	40,00%	40,00%	60 000
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	217 570

Dňa 31. marca 2012 bola spoločnosť PricewaterhouseCoopers Advisory Services Ltd. zlúčená so spoločnosťou PricewaterhouseCoopers Hungary Ltd.

Na valnom zhromaždení 31. mája 2013 došlo k zmene podielu na základnom imaní spoločnosti PricewaterhouseCoopers Auditing Ltd. z 99,25% na 77,55% z dôvodu zvýšenia základného imania spoločnosti, pričom hlasovacie práva ostali nezmenené.

Na valnom zhromaždení 28. augusta 2013 bol schválený kapitálový vstup do novej spoločnosti v Chorvátsku s podielom na základnom imaní spoločnosti PriceWaterhouseCoopers Services d.o.o. v hodnote 100%. Následne v zmysle rozhodnutia jediného spoločníka bolo preverených 0,73% základného imania na súkromné osoby.

Dňa 24. apríla 2014 predala spoločnosť PricewaterhouseCoopers Eastern Europe B.V. podiel v spoločnosti PwC Advisory Ltd Croatia v hodnote 3 000 HRK (393,71 EUR) spoločnosti PricewaterhouseCoopers CEE Firm Services s.r.o., čím sa zvýšil jej podiel v spoločnosti PwC Advisory Ltd Croatia zo 75% na 90%.

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.7.2013	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 30.6.2014
a	b	c	D	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	542	6 069	0	0	6 611
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	542	6 069	0	0	6 611

Spoločnosť vytvorila opravné položky k pohľadávkam po splatnosti voči PwC entitám z Azerbajdžanu, Albánsku a Arménsku vo výške 20% a 30%.

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 30. júnu 2014 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	42 138	0	42 138
Dlhodobé pohľadávky spolu	42 138	0	42 138
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 736 067	1 517 426	5 253 493
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	57 871	0	57 871
Iné pohľadávky	8 876 453	0	8 876 453
Krátkodobé pohľadávky spolu	12 670 391	1 517 426	14 187 817

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Stav k 30.6.2014 b	Stav k 30.6.2013 c
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 517 426	5 323 558
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	12 670 391	13 015 180
Krátkodobé pohľadávky spolu	14 187 817	18 338 738
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	42 138	2 237
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	42 138	2 237

5. Finančné účty

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

Názov položky	Stav k 30.6.2014	Stav k 30.6.2013
Pokladnica, ceniny	21 049	939
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	2 321 228	2 314 137
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky terminované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	2 342 277	2 315 076

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 30.6.2014	Stav k 30.6.2013
Náklady budúcich období dlhodobé:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	421 974	393 802
Poistenie	336 334	277 007
Predplatné	80 060	74 091
IT služby	0	42 458
Daňové poradenstvo	0	246
BPS Licencia	2 804	0
BPS Údržba	2 776	0
Ostatné	0	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	2 158 172	1 149 323
Manažérske služby	2 158 172	1 149 323
Spolu	2 580 146	1 543 125

Kategória poistenie, obsahuje časové rozlíšenie nákladov na poistenie, ktoré Spoločnosť vynakladá za všetky spoločnosti v skupine, a ktoré im následne refakturuje.

7. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 30.6.2014	Stav k 30.6.2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	0	-75 835
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	0	-75 835
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	191 535	85 563
odpočítateľné	191 535	85 563
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %) *	22%	23%
Odložená daňová pohľadávka	42 138	2 237
Uplatnená daňová pohľadávka	42 138	2 237
Zaúčtovaná ako náklad	-39 901	-2 237
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

* Ku koncu roka 2013 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znižuje daň z príjmov právnických osôb z 23% na 22% s účinnosťou od 1. januára 2014.

E. PASÍVA**1. Vlastné imanie**

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav k 30.6.2014
	Stav k 1.7.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	
A	b	c	d	e	f
Základné imanie	155 000	1 000	0	0	156 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	-1 000	0	0	-1 000
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	15 500	0	0	0	15 500
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 532 939	0	123 518	0	1 409 421
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	7 476 482	9 038 329	7 476 482	0	9 038 329
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	9 179 921	9 038 329	7 600 000	0	10 618 250

V septembri 2013 valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo distribúciu zisku vykazaného k 1.7.2013 v sume 7 476 482 EUR spolu s časťou nerozdeleného zisku minulých období v sume 123 518 EUR vo forme dividend. Spoločnosť dividendy v celkovej sume 7 600 000 EUR v priebehu finančného roka 2014 spoločníkom aj vyplátila.

Položka vlastného imania	Stav k 1.7.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.6.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	155 000	0	0	0	155 000
Vlastné akcie a vlastné ob- chodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (ne- deliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-803 095	0	-803 095	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	15 500	0	0	0	15 500
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	891 856	0	0	641 083	1 532 939
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodáre- nia bežného účtovného obdobia	9 641 084	7 476 482	0	-9 641 084	7 476 482
Vyplatené dividendy	0	0	9 000 000	9 000 000	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	9 900 345	7 476 482	8 196 905	-1	9 179 921

Účtovný zisk za rok 2013 vo výške 7 476 482 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2013
Účtovný zisk	7 476 482
Rozdelenie účtovného zisku	2013
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	7 476 482
Iné	0
Spolu	7 476 482

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav k 30.6.2014
	Stav k 1.7.2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 221 841	963 102	1 221 841	0	963 102
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 138 442</i>	<i>795 217</i>	<i>1 138 442</i>	<i>0</i>	<i>795 217</i>
Rezerva na mzdy a nevyčerpanú dovolenku, vrátane sociálneho poistenia	56 120	85 954	56 120	0	85 954
Rezerva na zostavenie daňového priznania a účtovnej závierky	7 200	8 000	7 200	0	8 000
Rezerva na audit	1 700	3 300	1 700	0	3 300
Rezerva na nevyfakturované dodávky	1 065 758	697 963	1 065 758	0	697 963
Iné rezervy	7 664	0	7 664	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>83 399</i>	<i>167 885</i>	<i>83 399</i>	<i>0</i>	<i>167 885</i>
Rezerva na bonusy	83 399	167 885	83 399	0	167 885
Rezervy spolu	1 221 841	963 102	1 221 841	0	963 102

Použitie všetkých vyššie spomínaných rezerv sa predpokladá v priebehu nasledujúceho finančného roka končiaceho 30.6.2015.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav k 30.6.2013
	Stav k 1.7.2012	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy:	372 634	1 221 841	372 634	0	1 221 841
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>321 728</i>	<i>1 138 442</i>	<i>321 728</i>	<i>0</i>	<i>1 138 442</i>
Rezerva na mzdy a nevyčerpanú dovolenku, vrátane sociálneho poistenia	28 703	56 120	28 703	0	56 120
Rezerva na zostavenie daňového priznania a účtovnej závierky	9 001	7 200	9 001		7 200
Rezerva na audit	1 700	1 700	1 700	0	1 700
Rezerva na nevyfakturované dodávky	179 389	1 065 758	179 389		1 065 758
Iné rezervy	102 935	7 664	102 935		7 664
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>50 906</i>	<i>83 399</i>	<i>50 906</i>	<i>0</i>	<i>83 399</i>
Rezerva na bonusy	50 906	83 399	50 906	0	83 399
Rezervy spolu	372 634	1 221 841	372 634	0	1 221 841

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 30.6.2014	Stav k 30.6.2013
Dlhodobé záväzky spolu	1 162	1 162
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 162	1 162
Krátkodobé záväzky spolu	7 392 195	11 559 443
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 757 419	9 479 809
Záväzky po lehote splatnosti	2 634 776	2 079 634

4. Sociálny fond

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

Názov položky	Stav k 30.6.2014	Stav k 30.6.2013
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 162	667
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	17 202	7 491
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	17 202	7 491
Čerpanie sociálneho fondu	17 202	6 996
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 162	1 162

5. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery:					0	0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:					0	30
Prečerpanie z bankových účtov	EUR				0	30
Spolu					0	30

6. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

Prehľad pôžičiek prijatých od spriaznených strán strán je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	e	f
Dlhodobé pôžičky					0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:					4 165 309	9 280 494
PwC EE BV - 2707 - 80500 USD	USD	3,27	18.09.2013		0	61 448
PwC EE BV - 3879		2,69	10.07.2013		0	9 219 046
PwC EE BV - 3879		2,73	20.08.2014		4 165 309	
Krátkodobé finančné výpomoci					0	0
Spolu					4 165 309	9 280 494

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 30.6.2014	Stav k 30.6.2013
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	420 368	399 542
Poistenie	336 334	276 928
Predplatné	79 873	74 071
Ostatné služby	4 161	6 085
IT služby	0	42 458
Spolu	420 368	399 542

8. Záväzky prípadne pohľadávky z derivátových obchodov za bežné účtovné obdobie

Názov položky	Stav k 30.6.2014		Stav k 30.6.2013	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	Výsledok hospodárenia	Vlastné imanie	Výsledok hospodárenia	Vlastné imanie
a	b	c	d	e
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	0	0	-835 250	0
Deriváty na kúpu a predaj HUF/EUR	0	0	-835 250	0
Zabezpečovacie deriváty	0	0	0	0

F. VÝNOSY**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

Oblasť odbytu a	Manažérske, poradenské, administratívne služby a školenia	
	2014 b	2013 c
Slovensko	2 156 361	2 167 413
Zahraničie	23 704 676	27 166 890
Spolu	25 861 037	29 334 303

2. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

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

Názov položky	2014	2013
Významné položky pri aktivácii nákladov	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	119 349	116 244
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	2 401
Úroky z omeškania	116 775	85 056
Ostatné	2 574	28 787
Finančné výnosy, z toho:	9 079 618	7 985 926
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	164 373	340 411
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	756	72 293
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	8 915 245	7 645 515
Výnosy z podielov v spoločnosti s podstatným vplyvom	8 915 232	7 645 342
Prijaté úroky	13	173
Mimoriadne výnosy	0	0

3. Čistý obrat

Informácie o čistom obraťe Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2014	2013
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	25 861 037	29 334 303
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	9 034 594	7 761 759
Čistý obrat celkom	34 895 631	37 096 062

G. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2014	2013
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	17 895 758	24 692 021
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>3 280</i>	<i>1 680</i>
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 280	1 680
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>17 892 478</i>	<i>24 692 021</i>
Cestovné náklady	35 574	28 597
Reprezentačné náklady	22 935	53 207
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	792 774	11 333 326
Nájomné	205 328	127 224
Manažérske služby	5 230 193	11 415 214
Telekomunikačné služby (telefóny, internet, spoje)	917 347	1 415 165
Školenia	47 915	319 288
Personálne služby	3 866 229	0
Ostatné profesionálne služby	6 774 183	0
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 797 972	2 791 568
Poistenie	4 473 499	2 760 422
Dary	5 880	28 163
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	6 070	2 441
Odpis pohľadávok	312 363	0
Ostatné	160	542
Finančné náklady, z toho:	593 274	1 232 950
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>227 706</i>	<i>1 006 237</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	79 131	73 552
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>365 568</i>	<i>226 713</i>
Bankové poplatky	11 895	18 432
Úroky z úverov	353 673	208 248
Ostatné	0	33
Mimoriadne náklady	0	0

H. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 30.6.2014	Stav k 30.6.2013
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-1 915	389
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Prechod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	2014			2013		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	9 224 070			7 671 156		
teoretická daň		2 121 536	23%		728 760	19%
					882 183	23%
Daňovo neuznané náklady	757 779	174 289		1 040 579	218 522	
Výnosy nepodliehajúce dani	-9 000 808	-2 070 186		-7 774 068	-1 632 554	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0				
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné – zrážková daň z úrokov	0	3		0	0	
Spolu		225 642	2%		196 911	3%
Splatná daň z príjmov		225 642	2%		196 911	3%
Odložená daň z príjmov		-39 901	0%		-2 237	0%
Celková daň z príjmov		185 741	2%		194 674	3%

I. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Majetok vzatý do prenájmu

Spoločnosť nemá v nájme formou operatívneho alebo finančného leasingu žiadny majetok.

J. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

1. Informácie o podmienených záväzkoch a majetku:

Spoločnosť nemá prípadné ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

2. Ostatné finančné pohľadávky/záväzky

Spoločnosť neeviduje žiadne finančné pohľadávky/záväzky.

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

Z prostriedkov Spoločnosti neboli vyplácané žiadne príjmy pre členov štatutárnych orgánov Spoločnosti.

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

Po 30. júni 2014 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za obdobie od 1. júla 2013 do 30. júna 2014.

M. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2014	2013
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	9 224 070	7 671 156
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	2 550	1 905
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	312 363	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	6 069	542
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	0
Zmena stavu rezerv	-258 739	849 207
Úrokové náklady (netto)	353 660	208 075
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	803 095
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	9 639 973	9 533 980
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-5 427 192	-1 513 011
Úbytok (prírastok) zásob	0	0
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	998 844	-1 657 512
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	5 211 625	6 363 457
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	5 211 625	6 363 457
Zaplatené úroky	-353 673	-208 248
Prijaté úroky	13	173
Zaplatená daň z príjmov	-255 723	-160 851
Vyplatené dividendy	-7 600 000	-9 000 001
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-2 997 758	-3 005 470
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-22 999	-634
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	2 401
Obstaranie fin investícií	-65 556	-19
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	8 228 729	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	8 140 174	1 748
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-30	-98
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-5 115 185	4 927 787
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-5 115 215	4 927 689
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	27 201	1 923 967
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	2 315 076	391 109
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	2 342 277	2 315 076