

## Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 30. júnu 2016

### 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 Okresného súdu Okresný Súd 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.

#### *Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti*

Spoločnosť poskytuje administratívne služby a vedenie účtovníctva pre vybrané spoločnosti zo skupiny z regiónu strednej a východnej 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 25. septembra 2015 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

#### 4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. júnu 2016 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 2015 do 30. júna 2016.

#### 5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje PricewaterhouseCoopers Eastern Europe B.V. so sídlom Raamweg 1 B, Haag 2596 HL, 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.

## 6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 30.06.2016	Stav k 30.06.2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	69	73
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	76	77
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	3	3

## 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) 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 zrejme 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.

### c) 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) neprevýši 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) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

#### d) 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.

#### e) Pohľadávky

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

#### f) Finančné účty

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

#### g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

#### h) Opravné položky

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

#### i) Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na 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 najmä na nevyfakturované dodávky, služby, bonusy zamestnancom, nevyčerpané dovolenky a zostavenie a overenie účtovnej závierky.

**j) Závazky**

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

**k) Zamestnanecké požitky**

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

**l) Splatná daň z príjmu**

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

**m) Odložená daň z príjmu**

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- 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 odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- 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.

**n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

**o) 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.

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 súvisia. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy sa vykazujú v reálnej hodnote.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja služieb.

**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 2016 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				Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
	Prívratné ocenenie	Softvér								
<b>Stav k 1.7.2015</b>	0	31 000	0	0	0	0	0	0	0	31 000
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	2 073	0	2 073
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 30.06.2016</b>	0	31 000	0	0	0	0	0	2 073	0	33 073
Opravy										
<b>Stav k 1.7.2015</b>	0	6 000	0	0	0	0	0	0	0	6 000
Prírastky	0	6 200	0	0	0	0	0	0	0	6 200
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 30.06.2016</b>	0	12 200	0	0	0	0	0	0	0	12 200
Opravné položky										
<b>Stav k 1.7.2015</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 30.06.2016</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
<b>Stav k 1.7.2015</b>	0	25 000	0	0	0	0	0	0	0	25 000
<b>Stav k 30.06.2016</b>	0	18 800	0	0	0	0	0	2 073	0	20 873

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj				Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
	Prívratky	Úbytky	Presuny	Softvér						
<b>Prvotné ocenenie</b>										
<b>Stav k 1.7.2014</b>	0	12 000	0	0	0	0	0	11 000	0	23 000
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	8 000	0	8 000
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	19 000	0	0	0	0	0	-19 000	0	0
<b>Stav k 30.06.2015</b>	<b>0</b>	<b>31 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>31 000</b>
<b>Oprávky</b>										
<b>Stav k 1.7.2014</b>	0	900	0	0	0	0	0	0	0	900
Prírastky	0	5 100	0	0	0	0	0	0	0	5 100
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 30.06.2015</b>	<b>0</b>	<b>6 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 000</b>
<b>Opravné položky</b>										
<b>Stav k 1.7.2014</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 30.06.2015</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zostatková hodnota</b>										
<b>Stav k 1.7.2014</b>	0	11 100	0	0	0	0	0	11 000	0	22 100
<b>Stav k 30.06.2015</b>	0	25 000	0	0	0	0	0	0	0	25 000

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

## 2. Dlhodobý hmotný majetok

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

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
<b>Prvotné ocenenie</b>									
<b>Stav k 1.7.2015</b>	0	0	12 630	0	0	0	0	0	12 630
Prírastky	0	0	3 229	0	0	0	0	0	3 229
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 30.06.2016</b>	0	0	15 859	0	0	0	0	0	15 859
<b>Oprávky</b>									
<b>Stav k 1.7.2015</b>	0	0	5 651	0	0	0	0	0	5 651
Prírastky	0	0	1 477	0	0	0	0	0	1 477
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 30.06.2016</b>	0	0	7 128	0	0	0	0	0	7 128
<b>Opravné položky</b>									
<b>Stav k 1.7.2015</b>	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
<b>Stav k 30.06.2016</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zostatková hodnota</b>									
<b>Stav k 1.7.2015</b>	0	0	6 979	0	0	0	0	0	6 979
<b>Stav k 30.06.2016</b>	0	0	8 731	0	0	0	0	0	8 731

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									
<b>Stav k 1.7.2014</b>	0	0	15 404	0	0	0	0	0	15 404
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	2 774	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	2 774
<b>Stav k 30.06.2015</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12 630</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12 630</b>
Oprávky									
<b>Stav k 1.7.2014</b>	0	0	5 764	0	0	0	0	0	5 764
Prírastky	0	0	1 622	0	0	0	0	0	1 622
Úbytky	0	0	1 735	0	0	0	0	0	1 735
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 30.06.2015</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 651</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 651</b>
Opravné položky									
<b>Stav k 1.7.2014</b>	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
<b>Stav k 30.06.2015</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav k 1.7.2014</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9 640</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9 640</b>
<b>Stav k 30.06.2015</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 979</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 979</b>

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



Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Prvotné ocenenie	Podielové CP a podielové ÚJ		Podielové CP a podielové ÚJ v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ	Ostatné reálné zovateľné 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 preddávky na DFM	Spolu
	Podielové CP a podielové ÚJ	Podielové CP a podielové ÚJ											
<b>Stav k 1.7.2014</b>	67 570	150 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	217 570
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	156	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	156
<b>Stav k 30.06.2015</b>	<b>67 414</b>	<b>150 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>217 414</b>
Opravné položky													
<b>Stav k 1.7.2014</b>	0	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	0
Úbytky	0	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	0
<b>Stav k 30.06.2015</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Účtovná hodnota													
<b>Stav k 1.7.2014</b>	<b>67 570</b>	<b>150 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>217 570</b>
<b>Stav k 30.06.2015</b>	<b>67 414</b>	<b>150 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>217 414</b>

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, v ktorých vykonáva rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv alebo podstatný vplyv.

Podiel na základnom imaní, podiel na hlasovacích právach a iné informácie o týchto účtovných jednotkách za účtovné obdobie k 30. júnu 2016 sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Účtovná hodnota DFM
<b>Rozhodujúci vplyv</b>				
PricewaterhouseCoopers Services d.o.o., Ulica kneza Ljudevita Posavskog 31, 10000 Zagreb, Chorvátsko	99%	0%	99%	65 020
PricewaterhouseCoopers Savjetovanje d.o.o., Ulica kneza Ljudevita Posavskog 31, 10000 Zagreb, Chorvátsko	90%	0%	90%	2 393
PricewaterhouseCoopers Hungary Ltd., Bajcsy-Zsilinszky út 78, 1055 Budapešť, Maďarsko	86%	0%	67%	36 792
<b>Spoločný rozhodujúci vplyv</b>				
<b>Podstatný vplyv</b>				
PricewaterhouseCoopers Servicii S.R.L., Lakeview Building 301-311 Barbu Vacarescu Street, Bukurešť 2, Rumunsko	40%	0%	40%	60 000
PricewaterhouseCoopers Auditing Ltd., Bajcsy-Zsilinszky út 78, 1055 Budapešť, Maďarsko	87%	0%	20%	53 208
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>217 413</b>

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 %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Účtovná hodnota DFM
<b>Rozhodujúci vplyv</b>				
PricewaterhouseCoopers Services d.o.o., Ulica kneza Ljudevita Posavskog 31, 10000 Zagreb, Chorvátsko	99%	0%	99%	65 020
PricewaterhouseCoopers Savjetovanje d.o.o., Ulica kneza Ljudevita Posavskog 31, 10000 Zagreb, Chorvátsko	90%	0%	90%	2 393
PricewaterhouseCoopers Hungary Ltd., Bajcsy-Zsilinszky út 78, 1055 Budapešť, Maďarsko	86%	0%	67%	36 792
<b>Spoločný rozhodujúci vplyv</b>				
<b>Podstatný vplyv</b>				
PricewaterhouseCoopers Servicii S.R.L., Lakeview Building 301-311 Barbu Vacarescu Street, Bukurešť 2, Rumunsko	40%	0%	40%	60 000
PricewaterhouseCoopers Auditing Ltd., Bajcsy-Zsilinszky út 78, 1055 Budapešť, Maďarsko	87%	0%	20%	53 208
<b>Spolu</b>	<b>x</b>		<b>x</b>	<b>217 413</b>

#### 4. Pohľadávky

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

	Stav k 1.7.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 30.06.2016
<b>Pohľadávky</b>	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>					
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
<b>Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:</b>					
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>					
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	21 303	25 177	0	27 474	19 006
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	21 303	25 177	0	27 474	19 006
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>					
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>21 303</b>	<b>25 177</b>	<b>0</b>	<b>27 474</b>	<b>19 006</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.7.2014	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 30.06.2015
<b>Pohľadávky</b>					
<b>Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>					
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
<b>Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:</b>					
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>					
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	6 611	15 661	110	859	21 303
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	6 611	15 661	110	859	21 303
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>					
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>6 611</b>	<b>15 661</b>	<b>110</b>	<b>859</b>	<b>21 303</b>

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti tvorí len odložená daňová pohľadávka.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 30. júnu 2016 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>2 325 005</b>	<b>375 826</b>	<b>2 700 831</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 181 679	372 942	2 554 621
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	143 326	2 884	146 210
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>13 942 404</b>	<b>0</b>	<b>13 942 404</b>
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	77 174	0	77 174
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	13 865 230	0	13 865 230
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>16 267 409</b>	<b>375 826</b>	<b>16 643 235</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>2 801 596</b>	<b>779 959</b>	<b>3 581 555</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 801 596	779 959	3 581 555
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>13 535 343</b>	<b>0</b>	<b>13 535 343</b>
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	198 891	0	198 891
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	13 336 452	0	13 336 452
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>16 336 939</b>	<b>779 959</b>	<b>17 116 898</b>

Na základe nedávnych zmien v zákone sú pohľadávky k 30. júnu 2016 rozdelené podľa ich podstaty na pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám, pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám a ostatné pohľadávky.

Údaje za predchádzajúce účtovné obdobie zostávajú nezmenené, aby sledovali štruktúru súvahy.

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 36.

## 6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať v plnom rozsahu.

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

Názov položky	Stav k 30.06.2016	Stav k 30.06.2015
Pokladnica, ceniny	13 397	9 919
Bežné bankové účty	795 208	1 054 091
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
<b>Spolu</b>	<b>808 605</b>	<b>1 064 010</b>

## 7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 30.06.2016	Stav k 30.06.2015
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	0	0
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>111 574</b>	<b>43 105</b>
Poistenie	1 181	1 334
Predplatné	97 156	25 320
HR služby	0	13 292
Ostatné	13 237	3 159
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	0	0
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>1 295</b>	<b>0</b>
Marža	1 295	0
<b>Spolu</b>	<b>112 869</b>	<b>43 105</b>

## PASÍVA

### 1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX na strane 39.

### 2. Sociálny fond

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

Názov položky	Stav k 30.06.2016	Stav k 30.06.2015
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>2 670</b>	1 162
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	11 667	17 763
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>11 667</b>	<b>17 763</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>14 050</b>	<b>16 255</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>287</b>	<b>2 670</b>

### 3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. júnu 2016:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
<b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
<b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>287</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>287</b>
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	287	0	0	287
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>287</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>287</b>

<b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>149 679</b>	<b>16 297</b>	<b>165 976</b>
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	43 754	6 103	49 857
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	105 925	10 194	116 119
<b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 874 662</b>	<b>0</b>	<b>1 874 662</b>
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 600 011	0	1 600 011
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	96 014	0	96 014
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	49 956	0	49 956
Daňové záväzky a dotácie	0	0	128 669	0	128 669
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	12	0	12
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 024 341</b>	<b>16 297</b>	<b>2 040 638</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	
<b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
<b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>2 670</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 670</b>
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	0	2 670	0	0	2 670
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>2 670</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 670</b>

<b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>775 112</b>	<b>862 228</b>	<b>1 637 340</b>
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	775 112	862 228	1 637 340
<b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>229 830</b>	<b>0</b>	<b>229 830</b>
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	137 195	0	137 195
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	58 086	0	58 086
Daňové záväzky a dotácie	0	0	33 537	0	33 537
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	1 012	0	1 012
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 004 942</b>	<b>862 228</b>	<b>1 867 170</b>

Na základe nedávnych zmien v zákone sú záväzky k 30. júnu 2016 rozdelené podľa ich podstaty na záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám, záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám a ostatné záväzky.

Údaje za predchádzajúce účtovné obdobie zostávajú nezmenené, aby sledovali štruktúru súvahy.

Záväzky Spoločnosti nie sú kryté záložným právom.

#### 4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2016 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

<b>Názov položky</b>	<b>Stav k 1.7.2015</b>	<b>Tvorba</b>	<b>Použitie</b>	<b>Zrušenie</b>	<b>Stav k 30.06.2016</b>
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>497 756</b>	<b>402 217</b>	<b>488 756</b>	<b>0</b>	<b>411 217</b>
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	326 800	70 446	317 800	0	79 446
Rezerva na mzdy a nevyčerpanú dovolenku, vrátane sociálneho poistenia	96 655	70 446	96 655	0	70 446
Rezerva na zostavenie daňového priznania a účtovnej závierky	8 000	0	8 000	0	0
Rezerva na audit	3 000	0	3 000	0	0
Rezerva na nevyfakturované dodávky	219 145	0	210 145	0	9 000
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	170 956	331 771	170 956	0	331 771
Rezerva na zostavenie daňového priznania a účtovnej závierky	0	9 000	0	0	9 000
Rezerva na audit	0	3 000	0	0	3 000
Rezerva na nevyfakturované dodávky	0	153 881	0	0	153 881
Rezerva na bonusy	169 000	164 221	169 000	0	164 221

Iné ostatné rezervy	1 956	1 670	1 956	0	1 670
<b>Rezervy spolu</b>	<b>497 756</b>	<b>402 217</b>	<b>488 756</b>	<b>0</b>	<b>411 217</b>

V súvislosti so zmenou daňovej legislatívy došlo v roku 2016 ku zmene vykazovania niektorých zákonných rezerv do ostatných rezerv.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.7.2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 30.06.2015
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>963 102</b>	<b>497 756</b>	<b>963 102</b>	<b>0</b>	<b>497 756</b>
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	795 217	326 800	795 217	0	326 800
Rezerva na mzdy a nevyčerpanú dovolenku, vrátane sociálneho poistenia	85 954	96 655	85 954	0	96 655
Rezerva na zostavenie daňového priznania a účtovnej závierky	8 000	8 000	8 000	0	8 000
Rezerva na audit	3 300	3 000	3 300	0	3 000
Rezerva na nevyfakturované dodávky	697 963	219 145	697 963	0	219 145
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	167 885	170 956	167 885	0	170 956
Rezerva na bonusy	167 885	169 000	167 885	0	169 000
Iné ostatné rezervy	0	1 956	0	0	1 956
<b>Rezervy spolu</b>	<b>963 102</b>	<b>497 756</b>	<b>963 102</b>	<b>0</b>	<b>497 756</b>

## 5. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek 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 30.06.2016	k 30.06.2015	k 30.06.2016	k 30.06.2015
<b>Dlhodobé pôžičky, z toho:</b>						0	0
<b>Krátkodobé pôžičky, z toho:</b>				0	0	1 600 011	0
PricewaterhouseCoopers Eastern Europe B.V.	EUR	LIBOR + 0,25% marža	31.07.2020	1 600 011	0	1 600 011	0
<b>Spolu</b>						<b>1 600 011</b>	<b>0</b>

Prijatá pôžička od materskej spoločnosti s finálnym dátumom splatnosti 31. júla 2020 môže byť splatná aj na požiadanie veriteľa a z toho dôvodu je vykázaná ako krátkodobá pôžička.

## 6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 30.06.2016	Stav k 30.06.2015
<b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	0	0
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>204 094</b>	<b>151 174</b>
Manažérske služby	204 094	151 174
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	0	0
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>104 890</b>	<b>41 842</b>
Poistenie	1 146	0
Predplatné	97 156	25 320
HR služby	0	13 292
Ostatné	6 588	3 229
<b>Spolu</b>	<b>308 984</b>	<b>193 016</b>

#### 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	2016	2015
<b>Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:</b>	<b>9 521 119</b>	<b>8 292 265</b>
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	9 521 119	8 292 265
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
<b>Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>9 521 119</b>	<b>8 292 265</b>

#### 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	<i>Manažérske, poradenské, administratívne služby a školenia</i>	
	2016	2015
Slovensko	572 759	869 423
Zahraníčia	8 948 360	7 422 842
<b>Spolu</b>	<b>9 521 119</b>	<b>8 292 265</b>

##### 3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2016	2015
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	0	0
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>28 540</b>	<b>1 028 093</b>
Úroky z omeškania	26 204	26 941
Príjem z poistného plnenia	0	997 208
Ostatné	2 336	3 944
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>14 150 705</b>	<b>13 599 512</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	345 126	133 205
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	208 456	19 811
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	13 805 579	13 466 307
Výnosy z podielov v spoločnosti s podstatným vplyvom	13 805 560	13 465 950
Ostatné	19	357

## NÁKLADY

### 4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2016	2015
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>7 284 721</b>	<b>6 809 463</b>
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 247	3 490
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		
Cestovné náklady	2 450	3 728
Reprezentačné náklady	6 848	7 291
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	519 939	531 707
Nájomné	257 435	247 144
Manažérske služby	558 675	165 949
Telekomunikačné služby (telefóny, internet, spoje)	380 865	243 232
Školenia	228 483	179 612
Personálne služby	2 252 824	2 189 043
Ostatné profesionálne služby	3 073 956	3 238 268
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>31 349</b>	<b>78 677</b>
Poistenie	4 853	17 814
Dary	1 013	969
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	25 177	15 551
Odpis pohľadávok	0	43 188
Pokuty	245	0
Ostatné	61	1 155
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>121 434</b>	<b>355 250</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	100 466	312 260
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
Bankové poplatky	0	92 588
Bankové úroky	20 968	42 990
Bankové úroky	18 908	10 970
I/C úroky	671	32 020
	1 389	0

### 5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
<b>Osobné náklady, z toho:</b>	<b>1 854 486</b>	<b>2 135 653</b>
Mzdové náklady	1 370 250	1 625 918
Zdravotné poistenie	128 718	123 342
Sociálne poistenie	284 050	316 471
Zákonné sociálne náklady	50 129	50 372
Ostatné sociálne náklady	21 339	19 550

## 6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 30.06.2015	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 30.06.2016
Dlhodobý majetok	0	0	223	-921
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	322 038	0	-213 827	535 865
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužitá daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	0		-765	765
<b>Celkom</b>	<b>322 038</b>	<b>0</b>	<b>-214 369</b>	<b>535 709</b>
Sadzba dane z príjmov ( v %)	<b>22%</b>			<b>22%</b>
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	70 848			117 856
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	<b>70 848</b>		<b>-47 008</b>	<b>117 856</b>
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 30.06.2016	Stav k 30.06.2015
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

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

Názov položky	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b>	<b>14 397 246</b>			<b>13 532 714</b>		
teoretická daň		3 167 394	22%		2 977 197	22%
Daňovo neuznané náklady	672 096	147 861	22%	571 752	125 786	22%
		-3 108			-3 004	
Výnosy nepodliehajúce dani	-14 127 708	096	22%	-13 657 504	651	22%
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	19	3	19%	19	3	19%
<b>Spolu</b>		<b>207 162</b>	<b>1%</b>	<b>446 981</b>	<b>98 335</b>	<b>1%</b>
Splatná daň z príjmov		207 164	1%		98 335	1%
Odložená daň z príjmov		-47 008	0%		-28 710	0%
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>160 156</b>	<b>1%</b>		<b>69 625</b>	<b>1%</b>

## 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.

Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

Spoločnosť neeviduje žiadne ostatné finančné pohľadávky/záväzky.

### 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 30. júni 2016 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.

## VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

### 1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Stav k 30.06.2016	Stav k 30.06.2015
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	2 541 890	2 189 414
	Dcérska účtovná jednotka	1 715	0
	Ostatné spriaznené strany	1 065 646	947 533
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	201 356	0
	Dcérska účtovná jednotka	518 934	330 219
	Ostatné spriaznené strany	8 411 383	2 445 073
Prijaté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 600 000	0
Splatenie prijatého úveru	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	4 275 072
Poskytnutie úveru	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	600 000
Splatenie poskytnutého úveru	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	600 075
Iné - nákladové úroky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 389	31 022
Iné - výnosové úroky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	338
	<b>Spriaznená osoba</b>	<b>Stav k 30.06.2016</b>	<b>Stav k 30.06.2015</b>
Záväzky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	25 519	-30
	Dcérska účtovná jednotka	0	3 283
	Ostatné spriaznené strany	23 944	44 076
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	48 500	188 418
	Dcérska účtovná jednotka	25 869	25 337
	Ostatné spriaznené strany	1 055 632	1 568 583

Opravná položka k pohľadávkam z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	19 003	21 303
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
Iné záväzky		394	394
	Ostatné spriaznené strany	0	249 955
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
Iné pohľadávky		100 581	295 499
	Dcérska účtovná jednotka	4 876 306	2 919 297
	Ostatné spriaznené strany	10 510 678	11 668 670
Záväzky z časového rozlíšenia	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	245	28
	Dcérska účtovná jednotka	6 703	3 326
	Ostatné spriaznené strany	86 926	31 875
Pohľadávky z časového rozlíšenia	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	245	28
	Dcérska účtovná jednotka	6 703	3 326
	Ostatné spriaznené strany	89 950	31 875
Rezervy	Dcérska účtovná jednotka	-850	0
	Ostatné spriaznené strany	5 219	5 036
Prijaté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 600 000	0
Záväzok z úroku z prijatej pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	11	0

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

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. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

### 1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.7.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.06.2016
Základné imanie	156 000	0	0	0	156 000
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	15 600	0	0	0	15 600
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 327 650	0	1 586 911	0	740 739
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	13 463 089	14 237 090	13 463 089	0	14 237 090
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>15 962 339</b>	<b>14 237 090</b>	<b>15 050 000</b>	<b>0</b>	<b>15 149 439</b>

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k
	1.7.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	156 000	0	0	0	156 000
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-1 000	0	-1 000	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	15 500	0	0	100	15 600
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 409 421	0	0	918 229	2 327 650
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	9 038 329	13 463 089	8 120 000	-918 329	13 463 089
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>10 618 250</b>	<b>13 463 089</b>	<b>8 119 000</b>	<b>0</b>	<b>15 962 339</b>

## 2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2015

Spoločníci Spoločnosti dňa 25. septembra 2015 rozhodli o vyplatení dividend spoločníkom PwC Central & Eastern Europe Ltd. a PwC Services Central & Eastern Europe Ltd. v celkovej výške 15 050 000 EUR, z toho 13 463 089 EUR sa vyplátilo zo zisku generovaného za rok 2015 a 1 586 911 EUR z nerozdeleneho zisku minulých rokov.

## 3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2016

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2016.

## X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2016	2015
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením</b>	<b>14 397 246</b>	<b>13 532 714</b>
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	7 677	6 721
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	0	43 188
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	14 692
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	0
Zmena stavu rezerv	-86 539	-465 346
Úrokové náklady (netto)	2 041	31 663
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	591
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
<b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>	<b>14 320 425</b>	<b>13 164 223</b>

Zmena pracovného kapitálu:

Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	353 923	-653 662
Úbytok (prírastok) zásob	0	0
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-1 537 754	-1 239 555
Zmena stavu prechodných účtov	46 204	0
<b>Prevádzkové peňažné toky</b>	<b>13 182 798</b>	<b>11 271 006</b>

Názov položky	2016	2015
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Prevádzkové peňažné toky	13 182 798	11 271 006
Zaplatené úroky	-2 060	-32 020
Prijaté úroky	19	357
Zaplatená daň z príjmov	19 107	-225 906
Vyplatené dividendy	-15 050 000	-8 120 100
Prijmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>-1 850 136</b>	<b>2 893 337</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Nákup dlhodobého majetku	-5 302	-7 999
Prijmy z predaja dlhodobého majetku	0	448
Obstaranie finančných investícií	1	156
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>-5 301</b>	<b>-7 395</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
Prijmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	1 100
Prijmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Prijmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	1 600 011	-4 165 309
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>1 600 011</b>	<b>-4 164 209</b>
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
<b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b>	<b>-255 426</b>	<b>-1 278 267</b>
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 064 010	2 342 277
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b>808 584</b>	<b>1 064 010</b>