

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 30. júnu 2017

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

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 23. septembra 2016 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. júnu 2017 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 2016 do 30. júna 2017.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje PricewaterhouseCoopers Eastern Europe Holdings B.V. so sídlom Raamweg 1B, 's-Gravenhage 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 30.06.2017	Stav k 30.06.2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	81	69
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	84	76
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	6	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 obstarala náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov 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) neprevyšuje 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 nevykázateľnosti 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:

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

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

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

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) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú naeurá 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 2017 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.7.2016	0	31 000	0	0	0	2 073	0	33 073
Prírastky	0	3 777	0	0	0	1 934	0	5 711
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	2 293	0	0	0	-2 293	0	0
Stav k 30.06.2017	0	37 070	0	0	0	1 714	0	38 784
Oprávky								
Stav k 1.7.2016	0	12 200	0	0	0	0	0	12 200
Prírastky	0	7 197	0	0	0	0	0	7 197
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.06.2017	0	19 397	0	0	0	0	0	19 397
Opravné položky								
Stav k 1.7.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.06.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.7.2016	0	18 800	0	0	0	2 073	0	20 873
Stav k 30.06.2017	0	17 673	0	0	0	1 714	0	19 387

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.7.2015	0	31 000	0	0	0	0	0	31 000
Prírastky	0	0	0	0	0	2 073	0	2 073
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.06.2016	0	31 000	0	0	0	2 073	0	33 073
Oprávky								
Stav k 1.7.2015	0	6 000	0	0	0	0	0	6 000
Prírastky	0	6 200	0	0	0	0	0	6 200
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.06.2016	0	12 200	0	0	0	0	0	12 200
Opravné položky								
Stav k 1.7.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.06.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.7.2015	0	25 000	0	0	0	0	0	25 000
Stav k 30.06.2016	0	18 800	0	0	0	2 073	0	20 873

Spoločnosť nevlastní dlhodobý nehmotný 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:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.7.2015	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
Stav k 30.06.2016	0	0	15 859	0	0	0	0	0	15 859
Oprávky									
Stav k 1.7.2015	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
Stav k 30.06.2016	0	0	7 128	0	0	0	0	0	7 128
Opravné položky									
Stav k 1.7.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.06.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.7.2015	0	0	6 979	0	0	0	0	0	6 979
Stav k 30.06.2016	0	0	8 731	0	0	0	0	0	8 731

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:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podieľy v prepojených ÚJ	Podielové CP a podieľy s podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné cenné papiere	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.7.2015	67 414	150 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	217 414
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1
Presuny	150 000	-150 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.06.2016	217 413	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	217 413
Opravné položky												
Stav k 1.7.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.06.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav k 1.7.2015	67 414	150 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	217 414
Stav k 30.06.2016	217 413	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	217 413

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 2017 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
Rozhodujúci vplyv				
PricewaterhouseCoopers Services d.o.o., Ulica kneza Ljudevita Posavskog 31, 10000 Zagreb, Chorvátsko	99%	0%	99%	64 967
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
Spoločný rozhodujúci vplyv				
Podstatný vplyv				
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
Spolu	x	x	x	217 360

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
Rozhodujúci vplyv				
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
Spoločný rozhodujúci vplyv				
Podstatný vplyv				
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
Spolu	x	x	x	217 413

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.7.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu záni- ku opodstatne- nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 30.06.2017
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	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
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
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
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	19 006	23 012	0	32 894	9 124
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	19 006	23 012	0	32 894	9 124
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
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
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
Krátkodobé pohľadávky spolu	19 006	23 012	0	32 894	9 124

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.7.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu záni- ku opodstatne- nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 30.06.2016
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	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
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
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
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	21 303	25 177	0	27 474	19 006
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	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
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
Krátkodobé pohľadávky spolu	21 303	25 177	0	27 474	19 006

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti tvorí len odložená daňová pohľadávka.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 30. júnu 2017 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 946 608	494 779	3 441 387
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 881 464	483 014	3 364 478
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	65 144	11 765	76 909
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	12 912 778	0	12 912 778
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	12 850 000	0	12 850 000
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	52 159	0	52 159
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	10 619	0	10 619
Krátkodobé pohľadávky spolu	15 859 386	494 779	16 354 165

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 325 005	375 826	2 700 831
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
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	13 942 404	0	13 942 404
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
Krátkodobé pohľadávky spolu	16 267 409	375 826	16 643 235

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

5. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v prísluš- nej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 30.06.2017	k 30.06.2016	k 30.06.2017	k 30.06.2016
Dlhodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	x	x	0	0
				0	0	0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	x	x	12 850 000	0
PricewaterhouseCoopers Eastern Europe B.V.	EUR	LIBOR + 0,25% marža	29.09.2017	12 850 000	0	12 850 000	0
Spolu	x	x	x	x	x	12 850 000	0

Poskytnutá pôžička materskej spoločnosti má dátum splatnosti vždy stanovený na základe dohodnutej doby úročenia a z toho dôvodu je vykázaná ako krátkodobá pôžička.

6. 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.

7. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať v plnom rozsahu.

Názov položky	Stav k 30.06.2017	Stav k 30.06.2016
Pokladnica, ceniny	0	13 397
Bežné bankové účty	352 354	795 187
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	352 354	808 584

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 30.06.2017	Stav k 30.06.2016
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	122 133	111 574
Poistenie	719	1 181
Predplatné	88 488	97 156
HR služby	20 098	0
Ostatné	12 828	13 237
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	1 295
Marža	0	1 295
Spolu	122 133	112 869

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	2017	2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	287	2 670
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	12 629	11 667
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	12 629	11 667
Čerpanie sociálneho fondu	12 633	14 050
Konečný zostatok sociálneho fondu	283	287

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. júnu 2017:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	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 záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	283	0	0	283
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	283	0	0	283
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
Dlhodobé záväzky spolu	0	283	0	0	283

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	161 895	150 163	312 058
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	65 543	0	65 543
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	96 352	150 163	246 515
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	248 292	0	248 292
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	95 765	0	95 765
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	60 435	0	60 435
Daňové záväzky a dotácie	0	0	89 422	0	89 422
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	2 670	0	2 670
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	410 187	150 163	560 350

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	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 záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	287	0	0	287
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
Dlhodobé 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	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
Dlhodobé záväzky spolu	0	287	0	0	287

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	149 679	16 297	165 976
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
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 874 662	0	1 874 662
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
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 024 341	16 297	2 040 638

Záväzky Spoločnosti nie sú kryté záložným právom.

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2017 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.7.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 30.06.2017
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	411 217	602 882	411 217	0	602 882
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	79 446	75 732	79 446	0	75 732
Rezerva na mzdy a nevyčerpanú dovolenku, vrátane sociálneho poistenia	70 446	75 732	70 446	0	75 732
Rezerva na nevyfaktúrované dodávky	9 000	0	9 000	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	331 771	527 150	331 771	0	527 150
Rezerva na zostavenie daňového priznania a účtovnej závierky	9 000	8 300	9 000	0	8 300
Rezerva na audit	3 000	3 000	3 000	0	3 000
Rezerva na nevyfaktúrované dodávky	153 880	330 871	153 880	0	330 871
Rezerva na bonusy	164 221	184 979	164 221	0	184 979
Iné ostatné rezervy	1 670	0	1 670	0	0
Rezervy spolu	411 217	602 882	411 217	0	602 882

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.7.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 30.06.2016
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	497 756	402 217	488 756	0	411 217
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	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 nevyfaktúrované dodávky	219 145	0	210 145	0	9 000
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	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 nevyfaktúrované dodávky	0	153 880	0	0	153 880
Rezerva na bonusy	169 000	164 221	169 000	0	164 221
Iné ostatné rezervy	1 956	1 670	1 956	0	1 670
Rezervy spolu	497 756	402 217	488 756	0	411 217

5. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v prísluš- nej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 30.06.2017	k 30.06.2016	k 30.06.2017	k 30.06.2016
Dlhodobé pôžičky, z toho:						0	0
				0	0	0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:						0	1 600 011
PricewaterhouseCoopers Eastern Europe B.V.	EUR	LIBOR + 0,25% marža	31.07.2020	0	1 600 011	0	1 600 011
Dlhodobé finančné výpomoci, z toho:						0	0
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:						0	0
				0	0	0	0
Spolu						0	1 600 011

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 30.06.2017	Stav k 30.06.2016
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	6 374	204 094
Manažérske služby	6 374	204 094
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	124 432	104 890
Poistenie	668	1 146
Predplatné	88 488	97 156
HR služby	20 098	0
Marža	5 925	0
Ostatné	9 253	6 588
Spolu	130 806	308 984

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	2017	2016
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	9 210 154	9 521 119
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	9 210 154	9 521 119
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	9 210 154	9 521 119

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>	
	2017	2016
Slovensko	539 347	572 759
Zahraníčie	8 670 807	8 948 360
Spolu	9 210 154	9 521 119

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	2017	2016
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	15 734	28 540
Úroky z omeškania	5 114	26 204
Príjem z vrátenia zahraničnej DPH	7 619	0
Ostatné	3 001	2 336
Finančné výnosy, z toho:	14 809 384	14 150 705
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	634 709	345 126
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	62 719	208 456
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>14 174 675</i>	<i>13 805 579</i>
Výnosy z podielov v spoločnosti s podstatným vplyvom	14 174 675	13 805 560
Ostatné	0	19

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	2017	2016
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	6 525 876	7 284 721
<i>Náklady voči auditorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	3 406	3 247
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 406	3 247
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	6 522 470	7 281 474
Cestovné náklady	10 295	2 450
Reprezentačné náklady	7 088	6 848
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	1 247 280	519 939
Nájomné	196 331	257 435
Manažérske služby	367 147	558 675
Telekomunikačné služby (telefóny, internet, spoje)	75 097	380 864
Školenia	114 350	228 483
Technologické služby	188 616	0
Personálne služby	2 100 996	2 252 824
Ostatné profesionálne služby	2 215 270	3 073 956
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	32 535	31 349
Poistenie	5 239	4 853
Dary	288	1 013
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	23 327	25 177
Pokuty	2 102	245
Ostatné	1 579	61
Finančné náklady, z toho:	522 050	121 434
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	504 680	100 466
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	67 100	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	17 370	20 968
Bankové poplatky	15 547	18 908
Bankové úroky	140	671
I/C úroky	1 683	1 389

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
Osobné náklady, z toho:	2 111 191	1 854 486
Mzdy	1 511 800	1 370 250
Zdravotné poistenie	172 637	128 718
Sociálne poistenie	348 991	284 050
Zákonné sociálne náklady	55 213	50 129
Ostatné sociálne náklady	22 550	21 339

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 30.06.2016	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 30.06.2017
Dlhodobý majetok	-921	0	223	-698
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	535 865	0	-2 342	533 523
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužitá daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	765	0	2 422	3 187
Celkom	535 709	0	303	536 012
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	117 856	0	64	112 563
Vplyv zmeny sadzby dane			-5 357	
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	117 856		-5 293	112 563
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	117 856		5 293	112 563
Odložený daňový záväzok	0		0	0

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 30.06.2017	Stav k 30.06.2016
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
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	5 357	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0

Ku koncu roka 2016 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znižuje daň z príjmov právnických osôb z 22% na 21% s účinnosťou od 1. januára 2017.

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

Názov položky	2017			2016		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	14 813 810			14 397 246		
teoretická daň		3 259 038	22%		3 167 394	22%
Daňovo neuznané náklady	1 152 633	253 579	2%	672 096	147 861	1%
Výnosy nepodliehajúce dani	-14 711 305	-3 236 487	-22%	-14 127 708	-3 108 096	-22%
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		19	3	0%
Spolu		276 130	2%		207 162	1%
Splatná daň z príjmov		276 130	2%		207 164	1%
Odložená daň z príjmov		5 293	0%		-47 008	0%
Celková daň z príjmov		281 423	2%		160 156	1%

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 2017 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Stav k 30.06.2017	Stav k 30.06.2016
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 833 110	2 541 890
	Dcérska účtovná jednotka	1 724	1 715
	Ostatné spriaznené strany	1 677 095	1 065 646
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	200 908	201 356
	Dcérska účtovná jednotka	319 632	518 934
	Ostatné spriaznené strany	8 071 153	8 411 383
Prijatie pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	5 004 217	1 600 000
Splatenie prijatej pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	6 604 217	0
Poskytnutie úveru	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	14 504 516	0
Splatenie poskytnutého úveru	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 654 516	0
Iné - nákladové úroky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 683	1 389
	Spriaznená osoba	Stav k 30.06.2017	Stav k 30.06.2016
Záväzky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	8 730	25 519
	Dcérska účtovná jednotka	575	0
	Ostatné spriaznené strany	56 238	23 944
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	149 742	149 081
	Dcérska účtovná jednotka	222 841	108 575
	Ostatné spriaznené strany	2 991 895	2 296 965

Opravná položka k pohľadávkam z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	9 124	19 003
Iné záväzky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	394
Iné pohľadávky	Dcérska účtovná jednotka	0	4 724 658
	Ostatné spriaznené strany	0	9 137 072
Záväzky z časového rozlíšenia	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	10 514	245
	Dcérska účtovná jednotka	106 763	6 703
	Ostatné spriaznené strany	0	86 926
Pohľadávky z časového rozlíšenia	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	5 594	245
	Dcérska účtovná jednotka	106 868	6 703
	Ostatné spriaznené strany	0	89 950
Rezervy	Dcérska účtovná jednotka	58 874	-850
	Ostatné spriaznené strany	0	5 219
Prijaté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	1 600 000
Poskytnuté úvery	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	12 850 000	0
Záväzok z úroku z prijatej pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	11

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				Stav k 30.06.2017
	1.7.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	
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	740 739	0	0	437 090	1 177 829
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	14 237 090	14 532 387	13 800 000	-437 090	14 532 387
Vlastné imanie spolu	15 149 429	14 532 387	13 800 000	0	15 881 816

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
Vlastné imanie spolu	15 962 339	14 237 090	15 050 000	0	15 149 429

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2016

Spoločníci Spoločnosti dňa 23. septembra 2016 rozhodli o rozdelení zisku generovaného v roku 2016 nasledovne: Spoločnosť vyplatila dividendy spoločníkom PwC Central & Eastern Europe Ltd. a PwC Services Central & Eastern Europe Ltd. v celkovej výške 13 800 000 EUR a zostávajúca časť zisku v celkovej výške 437 090 EUR bola preúčtovaná na účet Nerozdelený zisk minulých rokov.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2017

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2017.

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	2017	2016
Výsledok hospodárenia pred zdanením	14 813 810	14 397 246
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	9 209	7 677
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	0
Zmena stavu rezerv	191 665	-86 539
Úrokové náklady (netto)	1 823	2 041
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	15 016 507	14 320 425

Zmena pracovného kapitálu:

Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	269 924	353 923
Úbytok (prírastok) zásob	0	0
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-18 602	-1 537 754
Iné	0	46 204
Prevádzkové peňažné toky	15 267 829	13 182 798

Názov položky	2017	2016
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	15 267 829	13 182 798
Zaplatené úroky	-1 823	-2 060
Prijaté úroky	0	19
Zaplatená daň z príjmov	-315 987	19 107
Vyplatené dividendy	-13 800 000	-15 050 000
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 150 019	-1 850 136
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-6 291	-5 302
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie finančných investícií	53	1
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-6 238	-5 301
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-1 600 011	1 600 011
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-1 600 011	1 600 011
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-456 230	-255 426
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	808 584	1 064 010
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	352 354	808 584