

PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o.

Výročná správa za rok 2016



V Bratislave, dňa 19. júla 2017

Obsah

Výročná správa za rok 2016.....	1
1 Základné informácie o Spoločnosti.....	3
2 Vývoj Spoločnosti.....	4
Hospodárenie Spoločnosti za rok 2016.....	5
2.1 Predpokladaný vývoj v budúcnosti.....	6
2.2 Vybrané finančné ukazovatele.....	6
3 Významné skutočnosti po skončení účtovného obdobia do dňa zostavenia výročnej správy.....	7

Prílohy

Príloha č.1 – Auditovaná Účtovná závierka Spoločnosti za rok 2016 spolu so správou audítora k tejto účtovnej závierke



1 Základné informácie o Spoločnosti

Obchodné meno:	PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. (ďalej "Spoločnosť")
Právna forma:	spoločnosť s ručením obmedzeným
Sídlo:	Karadžičova 2, 815 32 Bratislava
Identifikačné číslo:	35 749 347
Dátum vzniku:	15. decembra 1997
Registrácia:	Zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, v odd. Sro, č. vložky 16611/B

Predmet podnikania:

- činnosť účtovných poradcov
- audítorská činnosť
- činnosť organizačných a ekonomických poradcov
- vedenie mzdovej agendy
- poradenská činnosť v oblasti obchodu
- organizovanie kurzov a školení

Orgány spoločnosti

Štatutárny orgán

Konatelia:	Todd William Bradshaw
	Ing. Peter Mrnka
	Mgr. Juraj Tučný

Štruktúra spoločníkov je nasledovná:

Názov	Výška podielu na základnom imaní [EUR]	Výška podielu na základnom imaní [%]	Podiel na hlasovacích právach [%]
PricewaterhouseCoopers Eastern Europe B.V.	26 556,00	66,66%	66,66%
PRICEWATERHOUSECOOPERS podjetje za revizijo in druge finančno računovodske storitve, d.o.o.	6 639,00	16,67%	16,67%
PricewaterhouseCoopers sp. z o.o.	6 639,00	16,67%	16,67%

Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí.

2 Vývoj Spoločnosti

Spoločnosť vznikla v roku 1998 fúziou dvoch firiem Coopers & Lybrand a Price Waterhouse, ktoré na Slovensku pôsobili od roku 1991. Spoločnosť má na Slovensku dve pobočky – v Bratislave a od roku 2008 aj v Košiciach.

Spoločnosť je členom medzinárodnej siete firiem PricewaterhouseCoopers International Limited, z ktorých každá je samostatným a nezávislým právnym subjektom. Spoločnosti siete PwC pomáhajú budovať dôveru v spoločnosť a prispievajú k riešeniu dôležitých spoločenských problémov. Naše kancelárie v 157 krajinách sveta s vyše 223 000 zamestnancami poskytujú vysokoodborné audítorské, daňové a poradenské služby. Viac sa dozviete na našej webovej stránke www.pwc.com/sk. Označenie PwC sa vzťahuje na sieť PwC a/alebo jednu či viacero jej členských firiem, z ktorých každá je samostatným právnym subjektom. Ďalšie informácie nájdete na stránke www.pwc.com/structure.

Hlavnou oblasťou pôsobenia Spoločnosti na Slovensku je poskytovanie audítorských služieb s cieľom zlepšiť systém riadenia financií a regulačného výkazníctva klientov a zvýšiť hodnotu pre ich akcionárov. Audítorský tím na Slovensku tvorí vyše 160 špecialistov, ktorí sa zameriavajú na špecifické odvetvia ekonomiky, aby tak klientom mohli zaistiť perfektnú znalosť ich odboru, príslušnú reguláciu, ako aj trendy na trhu.

Popri audítorských službách poskytuje Spoločnosť aj účtovné poradenstvo, poradenstvo v oblasti medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo (IFRS), regulácie finančných služieb, správy a riadenia spoločnosti a riadenia rizík.

Spoločnosť prevádzkuje vzdelávací inštitút Akadémia, ktorý na slovenskom trhu pôsobí už od roku 2009. Akadémia ponúka medzinárodne uznávané certifikácie a kvalifikácie popredných odborných organizácií ako ACCA, CIMA, PMI, či CIPD. Organizujeme tiež odborné školenia na rôzne témy z oblasti finančníctva, účtovníctva, ľudských zdrojov a iné odborné témy.

V súčasnosti zastáva Spoločnosť pozíciu lídra na trhu s audítorskými službami a najvýznamnejšími zákazníkmi sú napr. IBM International Service Center, s.r.o., Dell s.r.o., JOHNSON CONTROLS INTERNATIONAL spol. s r.o., Ministerstvo vnútra SR, Ministerstvo financií SR, HB REAVIS Slovakia a.s., Yanfeng Slovakia Automotive Interior Systems s. r. o., Mondelez European Business Services Centre s. r. o., VOLKSWAGEN SLOVAKIA a.s., Východoslovenská energetika Holding a.s., GGE a.s., Swiss Re Business Services (Slovakia) s.r.o., KOOPERATÍVA poisťovňa, a.s. Vienna Insurance Group, a iní.

Svoje postavenie lídra na trhu potvrdila Spoločnosť svojím umiestnením v rebríčku týždenníka TREND TOP, v ktorom bola opätovne uznaná ako najväčšia poradenská firma na Slovensku podľa tržieb za finančný rok 2015. Rebríček je vydávaný každoročne v novembri v prílohe TREND TOP.

Hlavným dlhodobým cieľom Spoločnosti je poskytovať profesionálne služby najvyššej kvality a udržať si pozíciu lídra na trhu v oblasti audítorských služieb. Strategickým zámerom Spoločnosti je sústrediť sa na tie skutočnosti, ktoré sú významné pre náš biznis - počnúc kvalitou našich služieb, starostlivosťou o zamestnancov, až po spoluprácu s komunitami a zodpovedný prístup k životnému prostrediu.

Etika v podnikaní a transparentnosť je pre nás prvoradá. Máme zavedený kódex etického správania. Tento kódex zaručuje zodpovedný prístup ako k nášmu podnikaniu, tak aj k podnikaniu našich klientov.

Ďalšie informácie o Spoločnosti sú dostupné na adrese www.pwc.com/sk/audit a www.pwcacademy.sk, informácie o sieti PwC na adrese www.pwc.com.

Hospodárenie Spoločnosti za rok 2016

Spoločnosť v roku 2016 dosiahla zisk 3 449 tis. EUR po zdanení.

Predpokladané rozdelenie zisku za bežné účtovné obdobie je nasledovné:

Alokácia	Suma [tis. EUR]
Rezervný fond	0,00
Nerozdelený zisk/neuhradená strata minulých rokov	3 449,00
Výplata dividend	0,00

S cieľom upevniť svoje postavenie na trhu nadviazala Spoločnosť v roku 2016 na svoje aktivity z predchádzajúcich rokov a naďalej sa zameriavala na rozširovanie škály služieb stávajúcim klientom a poskytovanie služieb pre spoločnosti v súkromnom slovenskom vlastníctve a na verejný sektor.

Spoločnosť je členom rôznych profesijných organizácií (ZAP, ACCA, SKAU a pod.) a obchodných komôr, prostredníctvom ktorých zdieľa vedomosti a skúsenosti svojich odborníkov, čím prehlbujeme svoj vplyv na trhu.

K rozšíreniu rozhľadu a znalostí celej podnikateľskej komunity a odbornej verejnosti prispievame tak, že zdieľame naše poznatky v rámci nášho prístupu k zodpovednému podnikaniu. Vydávame odborné publikácie, informačné bulletin (napr. IFRS správy) a organizujeme odborné semináre, školenia a konferencie.

Spoločnosť v roku 2016 zamestnávala priemerne 297 ľudí.

Keďže poskytujeme odborné, profesionálne služby tých najvyšších štandardov, sme si vedomí, že vzdelanie a prax našich ľudí sú pre naše úspešné podnikanie kľúčové. Ľudia v PwC každoročne absolvujú pestrú škálu interných vzdelávacích programov: kurzy ACCA, IFRS tréningy, US GAAP & US GAAS, manažérske zručnosti a soft skills školenia, metodológia auditu, manažment rizika, vedenie tímov, kaučing a pod. Ročne absolvujú naši zamestnanci spolu okolo 8 000 hodín tréningu.

Keďže nám na vzdelávaní skutočne záleží, ľudia z PwC sa aktívne zapájajú aj do vzdelávacích programov na univerzitách a vysokých školách formou odborných prednášok. Študentom tiež umožňujeme vyskúšať si prácu u nás formou praxe.

Spoločnosť v minulom roku neinvestovala do výskumu a vývoja.

Spoločnosť neobstarala žiadne vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely ani akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

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

Od roku 2010 podporujeme projekty neziskových organizácií a samospráv prostredníctvom nášho Nadačného fondu PwC, ktorý je spravovaný v Nadácii Pontis. Na ročnej báze prideliujeme granty v rámci zamestnaneckého grantového programu s názvom „Pomocná ruka“.

V súlade so Zákonom o audítoroch, článku 40 Smernice 2006/43/EC o audite, vydávame každoročne Správu o transparentnosti. V správe popisujeme náš prístup k riadeniu, vnútorné systémy riadenia kvality, štandardy kontroly kvality, etické požiadavky, spôsob vykonávania zákaziek a iné.

Manažment Spoločnosti si v súčasnosti nie je vedomý žiadnych rizík, ktoré by významne ovplyvnili hospodárenie Spoločnosti.

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

2.1 Predpokladaný vývoj v budúcnosti

V roku 2017 plánuje Spoločnosť aj naďalej vyvíjať aktivity, ktoré budú upevňovať jej trhovú pozíciu. Predpokladá, že si udrží rastové hospodárenie tržieb aj zisku s celkovým smerovaním k dosiahnutiu stanovených dlhodobých cieľov.

Manažment verí, že rok 2017 bude pre Spoločnosť na trhu obchodne úspešným a bude maximalizovať hodnoty Spoločnosti pre spoločníkov.

2.2 Vybrané finančné ukazovatele


V nasledujúcej tabuľke sú uvedené hlavné ukazovatele vývoja Spoločnosti za posledné tri roky [tis. EUR] :

	2014	2015	2016
Výnosy	33 749	37 516	29 688
Prevádzkový výsledok hospodárenia	6 037	3 623	3 377
Zisk po zdanení	6 117	4 517	3 449
Základné imanie	40	40	40
Priemerný počet zamestnancov	278	251	297

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

3 Významné skutočnosti po skončení účtovného obdobia do dňa zostavenia výročnej správy

Po skončení účtovného obdobia do dňa zostavenia výročnej správy nenastali žiadne skutočnosti osobitného významu.


.....

Konateľ

Príloha č.1 – Auditovaná Účtovná zvierka Spoločnosti za rok 2016 spolu so správou audítora k tejto účtovnej zvierke

PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o.

Účtovná zvierka k 31. decembru 2016
a správa nezávislého audítora

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a konateľom spoločnosti PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31.12.2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce poznámky.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2016 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

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

Zodpovednosť konateľov za účtovnú závierku

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

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

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

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Konatelia sú zodpovední za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

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

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

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.


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

Prešov 19. júla 2017

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

Licencia SKAU č. 310




Ing. Zdenka Kvasková
zodpovedný audítor

Licencia SKAU č. 427

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31.12.2016

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

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

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

Daňové identifikačné číslo 2020270021	Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 1 2016
IČO 35739347	<input type="checkbox"/> mimoriadna	<input checked="" type="checkbox"/> veľká	Za obdobie do 12 2016
SK NACE 69.20.0	<input type="checkbox"/> priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2015
			do 12 2015

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

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

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Karadžičova

Číslo

2

PSČ

Obec

81532 Bratislava

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Okresný súd Bratislava I

Oddiel: Sro, Vložka číslo: 16611/B

Telefónne číslo

59350111

Faxové číslo

59350222

E-mailová adresa

0

Zostavená dňa:

19. 7. 2017

Schválená dňa:

00. 1. 20

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	9 9 1 1		
			9 9 1 1		
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18			4 6 5 4
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	8 6 6	8 6 6	8 6 6
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	8 3 0	8 3 0	8 3 0
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24	3 6	3 6	3 6
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



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



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



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



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

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



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



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



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



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



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

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o.
Karadžičova 2
815 32 Bratislava

Spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o.(ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 15. decembra 1997 a do Obchodného registra bola zapísaná 26. januára 1998 (Obchodný register Okresného súdu Okresný súd Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka č.16611/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Spoločnosť poskytuje audítorské služby, poskytuje činnosť účtovných poradcov, činnosť ekonomických a organizačných poradcov, organizuje kurzy a školenia. Spoločnosť taktiež poskytuje poradenskú činnosť v oblasti obchodu, poskytuje vedenie mzdovej agendy.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť je neobmedzene ručiacim spoločníkom v spoločnosti PricewaterhouseCoopers Tax, k.s.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 19. októbra 2016 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 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. januára 2016 do 31. decembra 2016.

5. Údaje o skupine

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou, ktorá je na základe § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu, pretože je spolu s dcérskymi spoločnosťami zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti na vyššom stupni v skupine v rámci Európskej únie. Túto konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje spoločnosť PricewaterhouseCoopers 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.

Obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek je uvedené nižšie:
PricewaterhouseCoopers Tax, k.s. so sídlom Karadžičova 2, 815 32 Bratislava.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	297	251
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	286	288
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	75	62

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 26. októbra 2015 spoločnosť ADEZ s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2016.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

Stav
k 31.12.2016

Konatelia:	
Todd William Bradshaw	od 01.01.2011
Mgr. Juraj Tučný, FCCA	od 08.02.2012
Ing. Peter Mrnka	od 23.01.2015

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2016 a k 31. decembru 2015:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
PricewaterhouseCoopers Eastern Europe B.V.	26 556	66,66%	66,66%	0
PRICEWATERHOUSECOOPERS podjetje za revízijsko in druge finančno računovodske storitve, d.o.o.	6 639	16,67%	16,67%	0
PricewaterhouseCoopers sp. z o.o.	6 639	16,67%	16,67%	0
Spolu	39 834	100%	100%	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3	Rovnomerný odpis	33.33
Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 2 400 EUR	Rôzna	Jednorazovo	100

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom zaradenia 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.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	12	Rovnomerný odpis	8.33
Samostatný hnutelný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	3 a 5	Rovnomerný odpis	33.33 a 20
Dopravné prostriedky	3	Rovnomerný odpis	33.33
Inventár - nábytok	10	Rovnomerný odpis	10
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 700 EUR	Rôzna	Jednorazovo	100

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

c) Cenné papiere a podiely

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

d) Pohľadávky

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

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než 180 dní, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

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

i) Záväzky

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

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a 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.

k) 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.

l) 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.

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

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 výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z poskytnutých audítorských a iných poradenských služieb.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2016		25 473				5 334		30 807
Prírastky						19 711		19 711
Úbytky		23 117				1 928		1 928
Presuny						-23 117		0
Stav k 31.12.2016		48 590						48 590
Oprávky								
Stav k 1.1.2016		7 016						7 016
Prírastky		12 923						12 923
Úbytky								
Presuny								
Stav k 31.12.2016		19 939						19 939
Opravné položky								
Stav k 1.1.2016								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav k 31.12.2016								
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2016		18 457				5 334		23 791
Stav k 31.12.2016		28 651						28 651

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj		Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
	Prvotné ocenenie	Stav k 1.1.2015							
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2015		31 636				716			32 352
Prírastky							29 720		29 720
Úbytky		27 597				716	2 952		31 265
Presuny		21 434					-21 434		
Stav k 31.12.2015		25 473					5 334		30 807
Oprávk									
Stav k 1.1.2015		31 636				716			32 352
Prírastky		2 977							2 977
Úbytky		27 597				716			28 313
Presuny									
Stav k 31.12.2015		7 016							7 016
Opravné položky									
Stav k 1.1.2015									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav k 31.12.2015									
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2015									
Stav k 31.12.2015		18 457					5 334		23 791

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
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2016		77 471	784 374			128 643	4 654		995 142
Prírastky							300 385		300 385
Úbytky		242 439	12 644			118 732			131 376
Presuny			62 600				-305 039		
Stav k 31.12.2016		319 910	834 330			9 911	0		1 164 151
Oprávk									
Stav k 1.1.2016		14 873	203 344			128 643			346 860
Prírastky		40 339	151 625						191 964
Úbytky			12 644			118 732			131 376
Presuny									
Stav k 31.12.2016		55 212	342 325			9 911	0		407 448
Opravné položky									
Stav k 1.1.2016									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav k 31.12.2016									
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2016		62 598	581 030			0	4 654		648 282
Stav k 31.12.2016		264 698	492 005			0	0		756 703

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 1.1.2015		540 504	823 484			145 601			1 509 589
Prírastky							626 651		626 651
Úbytky		509 615	614 525			16 958			1 141 098
Presuny		46 582	575 415				-621 997		0
Stav k 31.12.2015		77 471	784 374			128 643	4 654		995 142
Oprávky									
Stav k 1.1.2015		313 636	709 013			145 601			1 168 250
Prírastky		210 852	108 856						319 708
Úbytky		509 615	614 525			16 958			1 141 098
Presuny									
Stav k 31.12.2015		14 873	203 344			128 643			346 860
Opravné položky									
Stav k 1.1.2015									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav k 31.12.2015									
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2015		226 868	114 471						341 339
Stav k 31.12.2015		62 598	581 030				4 654		648 282

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podieľy s podieľovou účasťou v prepojených ÚJ	Ostatné reálno-zovateľné cenné papierené ÚJ	Pôžičky v rámci podieľovej 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	Poskytnuté preddávky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2015	830	36							866
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav k 31.12.2015	830	36							866
Opravné položky									
Stav k 1.1.2015									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav k 31.12.2015									
Účtovná hodnota									
Stav k 1.1.2015	830	36							866
Stav k 31.12.2015	830	36							866

Rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv a podstatný vplyv

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

Výška vlastného imania k 31. decembru 2016, výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie a iné informácie o týchto účtovných jednotkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv					
PricewaterhouseCoopers Tax, k.s.	0%	14%	39 892	1 663	830
Spoločný rozhodujúci vplyv					
Podstatný vplyv					
Spolu	x	x	x	X	830

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv					
PricewaterhouseCoopers Tax, k.s.	0%	14%	38 230	8 725	830
Spoločný rozhodujúci vplyv					
Podstatný vplyv					
Spolu	x	x	x	x	830

4. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zání- ku opodstatne- nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
Pohľadávky					
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	255 843	56 367	18 524	102 281	191 405
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	33 255			33 142	113
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám					
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	222 588	56 367	18 524	69 139	191 292
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:					
Krátkodobé pohľadávky spolu	255 843	56 367	18 524	102 281	191 405

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zání- ku opodstatne- nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
Pohľadávky					
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	213 551	112 730	70 438		255 843
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	22 821	47 739	37 305		33 255
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám					
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	190 730	64 991	33 133		222 588
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:					
Krátkodobé pohľadávky spolu	213 551	112 730	70 438		255 843

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2016 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	5 408 361	2 057 234	7 465 595
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 379 784	54 394	1 434 178
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 028 577	2 002 840	6 031 417
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	4 045 146		4 045 146
Čistá hodnota zákazky			
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	636 636		636 636
Pohľadávky z derivátových operácií			
Iné pohľadávky	3 647 934		3 647 934
Krátkodobé pohľadávky spolu	9 692 931	2 057 234	11 750 165

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:	7 240 078	1 154 228	8 394 306
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	4 473 532	19 421	4 492 953
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 766 546	1 134 807	3 901 353
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	2 875 374		2 875 374
Čistá hodnota zákazky			
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	384 703		384 703
Pohľadávky z derivátových operácií			
Iné pohľadávky	2 490 671		2 490 671
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 115 452	1 154 228	11 269 680

5. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlišení	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	411 918	361 080
Poistenie	79 115	117 417
Predplatné publikácie, letenky, členské	8 045	10 373
Nájomné	223 068	166 366
Ostatné	52 628	31 954
Profes.služby	13 953	34 903
ÚDVA	35 000	
Poplatok za domény	109	67
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	24 874	281 745
Služby ostatné	24 874	281 745
Spolu	436 792	642 825

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti VIII na strane 23.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2016	2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	85 601	76 757
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	85 601	76 757
Čerpanie sociálneho fondu	85 601	76 757
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	0

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 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	
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:			153 409	42 390	195 799
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám			10 281		10 281
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám					
Ostatné záväzky z obchodného styku			143 128	42 390	185 518
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:			1 667 945		1 667 945
Čistá hodnota zákazky					
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám					
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám					
Závazky voči spoločníkom a združeniu			1 172		1 172
Závazky voči zamestnancom			790 673		790 673
Závazky zo sociálneho poistenia			343 474		343 474
Daňové záväzky a dotácie			532 626		532 626
Závazky z derivátových operácií					
Iné záväzky					
Krátkodobé záväzky spolu			1 821 354	42 390	1 863 744

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu závazky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:			2 295 860	146 959	2 442 819
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám			1 172 665	146 959	1 319 624
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám					
Ostatné závazky z obchodného styku			1 123 195		1 123 195
Ostatné krátkodobé závazky, z toho:			1 271 953		1 271 953
Čistá hodnota zákazky					
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám					
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám					
Závazky voči spoločníkom a združeniu			1 172		1 172
Závazky voči zamestnancom			779 131		779 131
Závazky zo sociálneho poistenia			284 764		284 764
Daňové záväzky a dotácie			206 886		206 886
Závazky z derivátových operácií					
Iné záväzky					
Krátkodobé záväzky spolu			3 567 813	146 959	3 714 772

4. Rezervy

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

Názov položky	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.1.2016				31.12.2016
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:					
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 186 371	1 303 918	1 185 785	586	1 303 918
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	407 817	573 800	407 817		573 800
Mzdy na nevyčerp. dovolenku vrátane soc. zabezpečenia	407 817	573 800	407 817		573 800
Nevyfakturované dodávky					
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	778 554	730 118	777 968	586	730 118
Odmeny pracovníkom (nadčasy)		131 124			131 124
Nevyfakturované dodávky	777 968	598 994	777 968		598 994
Pokuty a penále v nezam.ZŤP	586			586	
Rezervy spolu	1 186 371	1 303 918	1 185 785	586	1 303 918

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2015
Dlhodobé rezervy, z toho:					
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>					
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>					
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 073 060	1 186 371	1 073 060		1 186 371
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>941 531</i>	<i>407 817</i>	<i>941 531</i>		<i>407 817</i>
Mzdy na nevyčerpanú dovolenku vrátane soc. zabezpečenia	421 640	407 817	421 640		407 817
Nevyfakturované dodávky	519 891		519 891		
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>131 529</i>	<i>778 554</i>	<i>131 529</i>		<i>778 554</i>
Odmeny pracovníkom (nadčasy)	131 529		131 529		
Nevyfakturované dodávky		777 968			777 968
Pokuty a penále v nezam.ZŤP		586			586
Rezervy spolu	1 073 060	1 186 371	1 073 060		1 186 371

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	256 010	
Prof. služby	197 034	
Ostatné	58 976	
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		
Uroky z pozicky		
Spolu	256 010	

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
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	25 165 722	31 886 681
Tržby za vlastné výroby		
Tržby z predaja služieb	25 165 722	31 886 681
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	3 354 116	2 929 345
Čistý obrat celkom	28 519 838	34 816 026

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 od- bytu	Služby za štatutárny audit		Ostatné audítorské služ- by		Služby ostatné		Spolu	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Slovensko	6 335 443	6 093 047	10 610 998	13 181 282	1 617 187	8 648 233	18 563 628	27 922 562
Zahraníčie	460 345	258 845	5 587 495	3 135 177	554 254	570 097	6 602 094	3 964 119
Spolu	6 795 788	6 351 892	16 198 493	16 316 459	2 171 441	9 218 330	25 165 722	31 886 681

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
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Obstaranie zásob vlastnou dopravou		
Ostatná aktivácia		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 243 286	2 829 057
Predaj materiálu	3 609	5 272
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii		
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku		41 760
Refakturácie	3 191 271	2 739 258
Ostatné	48 406	42 767
Finančné výnosy, z toho:	1 278 721	2 800 214
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	59 303	386 303
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	8 563	5 872
kurzové zisky ostatné	50 740	380 431
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
Výnosy z cenných papierov	1 219 418	2 413 911
	1 108 588	2 313 597

Ostatné	110 830	100 314
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
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	11 227 698	18 264 905
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>3 900</i>	<i>3 900</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 900	3 900
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>11 223 798</i>	<i>18 261 005</i>
Nákup licencií		
Doprava	659 786	706 233
Leasing		
Nájomné	965 120	811 593
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	396 1569	12 617 006
Náklady na inzerciu, reklamu	44 144	102 873
Externé opracovanie výrobkov		
Náklady na IT	1 036 378	1 025 932
Náklady na telekomunikačné služby	210 089	125 879
Služby zo Skupiny	2 559 895	1 014 590
Personálny leasing		
Skolenia ACCA	78 108	99 128
Ostatné	1 708 709	1 757 771
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	490 270	423 446
Predaj materiálu		
Manká a škody	199	332
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku		
Odpis pohľadávky		
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	37 956	97 459
Pokuty, penale	88	338
Dary	12 065	12 260
Poistenie činnosti, majetku, zamestnancov a pod.	306 828	206 441
Zahr. nevymožiteľná DPH		72
Ostatné	133 134	106 544
Finančné náklady, z toho:	106 226	449 620
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>80 489</i>	<i>427 845</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 070	12 462
kurzové straty ostatné	78 419	415 383
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>25 737</i>	<i>21 775</i>
Bankové poplatky	24 104	21 031
Ostatné	1 633	744

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Osobné náklady, z toho:	12 358 832	10 917 448
Mzdy	9 558 492	8 664 279
Ostatné náklady na závislú činnosť	46 875	27 226
Sociálne poistenie	240 228	188 489
Zdravotné poistenie	708 302	617 357
Sociálne zabezpečenie	1 804 935	1 420 097

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2016
Dlhodobý majetok	-1 754		10 788	9 034
Zásoby				
Pohľadávky	156 952		-54 653	102 299
Rezervy	778 554		-469 043	309 511
Daňové straty				
Nevyužité daňové odpočty				
Ostatné	353 057		818 138	622 014
Celkom	1 286 809		-305 230	1 042 858
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%		21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	283 098		-64 098	219 000
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	283 098		-64 098	219 000
Odložený daňový záväzok				

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 %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	4 549 939			5 973 320		
teoretická daň		1 000 987	22%		1 314 130	22%
Daňovo neuznané náklady	448 140	100 790		648 288	142 623	
Výnosy nepodliehajúce dani	-3 715	-817		-964	-212	
Spolu	5 004 364	1 100 960	24%	6 620 644	1 456 542	24,38%
Splatná daň z príjmov		1 036 862	23%		1 674 133	28,03%
Odložená daň z príjmov		64 098	1%		-217 591	3,64%
Celková daň z príjmov		1 100 960	24%		1 456 542	24,38%

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

Po 31. decembri 2016 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.

VIII. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k			Presuny	Stav k
	1.1.2016	Prírastky	Úbytky		
Základné imanie	39 834				39 834
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	3 983				3 983
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					
Štatutárne fondy					
Ostatné fondy					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Nerozdelený zisk minulých rokov	16 723 332			2 498 798	19 222 130
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 516 778	3 448 979		-4 516 778	3 448 979
Vlastné imanie spolu	21 283 927	3 448 979		-2 017 980	22 714 926

Položka vlastného imania	Stav k			Presuny	Stav k
	1.1.2015	Prírastky	Úbytky		
Základné imanie	39 834				39 834
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	3 983				3 983
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					
Štatutárne fondy					
Ostatné fondy					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Nerozdelený zisk minulých rokov	12 365 654		1 759 789	6 117 467	16 723 332
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	6 117 467	4 516 778		-6 117 467	4 516 778
Vlastné imanie spolu	18 526 938	4 516 778	1 759 789	0	21 283 927

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2015

Účtovný zisk za rok 2015 vo výške EUR bol rozdelený nasledovne:

- výplata dividend vo výške 2 017 980 EUR,
- prevod na účet nerozdeleného zisku minulých rokov vo výške 2 498 798 EUR.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2016

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

IX. PREHLAD 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
Výsledok hospodárenia pred zdanením	4 549 939	5 973 320
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	204 887	322 686
Odpis zásob	199	332
Odpis pohľadávky		
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku		
Zmena stavu opravnej položky k pohládkam	-31 296	31 858
Zmena stavu opravnej položky k zásobám		
Zmena stavu rezerv	117 547	113 311
Úrčkové výnosy (netto)	-110 830	-100 288
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku		-41 760
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	-1 108 588	-2 313 597
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií		
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	3 621 858	3 985 862
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	109 966	37 948
Úbytok (prírastok) zásob	-199	-332
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-1 595 018	-1 831 664
Iné		
Prevádzkové peňažné toky	2 136 607	2 191 814

Názov položky	2016	2015
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	2 136 607	2 191 814
Zaplatené úroky		
Prijaté úroky	110 830	100 288
Zaplatená daň z príjmov	-1 454 422	-3 018 323
Vyplatené dividendy	-2 017 980	-1 759 789
Príjmy z mimoriadnych položiek		
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti		
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-1 224 965	-2 486 010

Peňažné toky z investičnej činnosti

Nákup dlhodobého majetku	-318 168	-653 420
--------------------------	----------	----------

