

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

PricewaterhouseCoopers Advisory s.r.o.
Karadžičova 2
815 32 Bratislava

Spoločnosť PricewaterhouseCoopers Advisory s.r.o.(ďalej len „Spoločnosť“) bolazaložená9. decembra 2010 a do Obchodného registra bola zapísaná 14. januára 2011 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka č.69978/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Spoločnosť vykonáva najmä činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie jeneobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 17. 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 sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti PricewaterhouseCoopers Eastern Europe Holdings B.V., so sídlom Raamweg 1B, 's-Gravenhage 2596 HL, Holandsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	66	74
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	67	64
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	19	22

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 30. novembra 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 Bradshaw	14.01.2011
Piotr Romanovski	01.07.2014
Ivo Doležal	21.11.2014
Alexander Šrank	21.11.2014

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.	2 005 000	100%	100%	0
Spolu	2 005 000	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

Firma neeviduje žiadny dlhodobý nehmotný a hmotný majetok.

c) Pohľadávky

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

d) Finančné účty

Finančné účty tvoria zostatky na bankovom účte, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

e) 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.

f) 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.

g) 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.

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

h) 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.

i) 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.

j) Splatná daň z príjmu

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

k) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

l) 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.

m) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

n) Cudzía mena

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

o) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté 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 Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja poradenských služieb.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý hmotný majetok

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

[illegible]

2. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu záni- ku opodstatne- nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	15 000	15 000			30 000
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám					
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám					
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	15 000	15 000			30 000
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:					
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					
Pohľadávky z derivátových operácií					
Iné pohľadávky					
Krátkodobé pohľadávky spolu	15 000	15 000			30 000

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu záni- ku opodstatne- nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	28 828	15 000	28 828		15 000
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám					
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám					

Ostatné pohľadávky z obchodného styku	28 828	15 000	28 828	15 000
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:				
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				
Pohľadávky z derivátových operácií				
Iné pohľadávky				
Krátkodobé pohľadávky spolu	28 828	15 000	28 828	15 000

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:	1 353 924	136 317	1 490 241
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	34 879	203	35 082
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 319 045	136 114	1 455 159
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	32 668		32 668
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			
Pohľadávky z derivátových operácií			
Iné pohľadávky	32 668		32 668
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 386 592	136 317	1 522 909

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:	2 407 435	30 000	2 437 435
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	873 414		873 414
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 534 021	30 000	1 564 021
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	39 210		39 210
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	8 066		8 066
Daňové pohľadávky a dotácie	956		956
Pohľadávky z derivátových operácií			
Iné pohľadávky	30 188		30 188
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 446 645	30 000	2 476 645

3. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

4. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	328	2 055

Letenky		1 991
Úroky		
Ostatné	328	64
Poistné		
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	364 437	405 549
Poradenské služby	364 437	405 549
Spolu	364 765	407 604

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 18.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2016	2015
Začiatočný stav sociálneho fondu	6 517	10 303
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	18 705	20 728
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	18 705	20 728
Čerpanie sociálneho fondu	25 222	24 514
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	6 517

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2016:

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:					
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám					
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám					
Ostatné záväzky z obchodného styku					
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:					
Čistá hodnota zákazky					
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám					
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám					
Ostatné dlhodobé záväzky					
Dlhodobo prijaté preddavky					
Dlhodobé zmenky na úhradu					
Vydané dlhopisy					
Záväzky zo sociálneho fondu					
Iné dlhodobé záväzky					
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií					
Odložený daňový záväzok					
Dlhodobé záväzky spolu					

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	333 682	8 318	342 000
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	263 132		263 132
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám			
Ostatné záväzky z obchodného styku	70 550	8 318	78 868
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	897 186		897 186
Čistá hodnota zákazky			
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám			
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám			
Záväzky voči spoločníkom a združeniu			
Záväzky voči zamestnancom	268 537		268 537
Záväzky zo sociálneho poistenia	85 855		85 855
Daňové záväzky a dotácie	542 794		542 794
Záväzky z derivátových operácií			
Iné záväzky			
Krátkodobé záväzky spolu	1 230 868	8 318	1 239 186

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:					
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám					
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám					
Ostatné záväzky z obchodného styku					
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:					
Čistá hodnota zákazky					
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám					
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám					
Ostatné dlhodobé záväzky					
Dlhodobé prijaté preddavky					
Dlhodobé zmenky na úhradu					
Vydané dlhopisy					
Záväzky zo sociálneho fondu			6 517		6 517
Iné dlhodobé záväzky					
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií					
Odložený daňový záväzok					
Dlhodobé záväzky spolu					6 517

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	489 551	97 734	587 285
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	395 807	48 484	444 291
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám			
Ostatné záväzky z obchodného styku	93 744	49 250	142 994
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	1 053 960		1 053 960
Čistá hodnota zákazky			
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám			
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám			
Záväzky voči spoločníkom a združeniu			
Záväzky voči zamestnancom	286 007		286 007
Záväzky zo sociálneho poistenia	81 299		81 299
Daňové záväzky a dotácie	686 654		686 654
Záväzky z derivátových operácií			
Iné záväzky			
Krátkodobé záväzky spolu	1 543 511	97 734	1 641 245

4. Rezervy

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

Názov položky	Stav k 1.1.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2016
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:					
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	303 260	233 372	303 260		233 372
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	157 908	182 477	157 908		182 477
Rezerva na dovolenky	157 908	182 477	157 908		182 477
Nevyfakturované dodávky					
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	145 352	50 895	145 352		50 895
Odmeny pracovníkom / nadčasy		39 401			39 401
Nevyfakturované dodávky	145 352	11 494	145 352		11 494
Rezervy spolu	303 260	233 372	303 260		233 372

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:					
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:					

Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:

Krátkodobé rezervy, z toho:

	121 162	303 260	121 162	303 260
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>110 256</i>	<i>157 908</i>	<i>110 256</i>	<i>157 908</i>
Rezerva na dovolenky	107 756	157 908	107 756	157 908
Nevyfakturované dodávky	2 500		2 500	
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>10 906</i>	<i>145 352</i>	<i>10 906</i>	<i>145 352</i>
Odmeny pracovníkom / nadčasy	10 906		10 906	
Nevyfakturované dodávky		145 352		145 352
Rezervy spolu	121 162	303 260	121 162	303 260

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:	0	
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		
Spolu	0	

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:	8 019 923	8 954 460
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	8 019 923	8 954 460
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	193 790	165 425
Čistý obrat celkom	8 213 713	9 119 885

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	Poradenské služby		Spolu	
	2016	2015	2016	2015
Slovensko	2 458 748	4 035 004	2 458 748	4 035 004
Zahranicie	5 561 175	4 919 456	5 561 175	4 919 456
Spolu	8 019 923	8 954 460	8 019 923	8 954 460

NÁKLADY

3. 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:	2 840 573	4 243 817
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	2 500	2 060
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2 500	2 060
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	2 838 073	4 241 757
Nákup licencií		
Doprava	273 604	541 265
Leasing		
Nájomné		

Právne, ekonomické a iné poradenstvo	2 219 039	3 317 169
Náklady na inzerciu, reklamu		
Externé opracovanie výrobkov		
Náklady na IT		
Náklady na telekomunikačné služby	37 511	40 912
Poplatky platené Skupine		
Personálny leasing		
Reprezentačné náklady	101 697	87 420
Ostatné	206 222	254 991
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	51 456	18 279
Predaj materiálu		
Manká a škody		
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku		662
Odpis pohľadávky		
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	15 000	-10 679
Poistné	31 023	27 982
Penále		294
Ostatné	5433	20
Finančné náklady, z toho:	40 192	102 152
Kurzové straty, z toho:	33 690	73 868
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	340	3 146
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	6 502	28 284
Úroky	598	20 337
Ostatné fin.náklady	5 904	7 947

4. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Osobné náklady, z toho:	4 232 842	4 700 791
Mzdy	3 466 208	3 951 707
Ostatné náklady na závislú činnosť		
Sociálne poistenie	53 254	44 263
Zdravotné poistenie	188 992	169 401
Sociálne zabezpečenie	524 388	535 420
Informácie o nákladoch za poskytnuté služby, ostatných nákladoch z hospodárskej činnosti a finančných nákladoch		

5. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2016
Dlhodobý majetok				
Zásoby				
Pohľadávky	15 000		8 318	24 000
Rezervy	145 351		-112 904	39 401
Daňové straty				
Nevyužité daňové odpočty				

Ostatné			238 953	238 953
Celkom	160 351		134 367	302 354
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	35 277		28 217	63 494
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	35 277		28 217	63 494
Odložený daňový záväzok				

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	Základ dane	2016 Daň	Daň v %	Základ dane	2015 Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 045 636			128 900		
teoretická daň		229 947	22%		28 358	22%
Daňovo neuznané náklady	388 708	85 515	8%	323 336	71 133	55%
Výnosy nepodliehajúce dani	-165 520	-36 414	-3%	-42 847	-9 426	-7%
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	-194 311	-42 748	-4%	-194 311	-42 748	-33%
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu		236 300	23%		47 317	37%
Splatná daň z príjmov		235 823	23%		47 324	37%
Odložená daň z príjmov		-28 217	- 3%		-39 795	-31%
Celková daň z príjmov		207 606	20%		7 529	6%

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.

VI. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2016	2015
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	1 632 075	1 740 965
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	886 071	3 623 184
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	263 132	432 107
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	35 081	873 414

VII. 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.

VIII. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
Základné imanie	2 005 000				2 005 000
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	12 865			6 069	18 934
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					
Štatutárne fondy					
Ostatné fondy					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhrađená strata minulých rokov	-843 319			115 302	-728 017
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	121 371	837 609		-121 371	837 609
Vlastné imanie spolu	1 295 917	837 609		0	2 133 526

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
Základné imanie	2 005 000				2 005 000
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	9 811			3 054	12 865
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	2 345			-2 345	
Neuhrazená strata minulých rokov	-903 700			60 381	-843 319
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	61 090	121 371		-61 090	121 371
Vlastné imanie spolu	1 174 546	121 371		0	1 295 917

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2015

Účtovný zisk za rok 2015 vo výške 121 371 EUR bol rozdelený nasledovne:

Suma 6 069 EUR bola použitá na doplnenie Rezervného fondu, a suma 115 302 EUR bola použitá na úhradu straty minulých rokov.

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:

- a) 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,
- b) 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 jednotku, 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	1 045 215	128 900
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku		397
Odpis zásob		20
Odpis pohľadávky		
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku		
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	15 000	-13 828
Zmena stavu opravnej položky k zásobám		
Zmena stavu rezerv	-69 888	182 098
Úrokové náklady (netto)	-8 177	20 152
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku		
Výnosy z dlhodobého finančného majetku		
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií		
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	982 150	317 739
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	996 575	2 051 524
Úbytok (prírastok) zásob		
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-553 064	-639 225
Iné		570 086
Prevádzkové peňažné toky	1 425 661	2 300 124

Názov položky	2016	2015
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	1 425 661	2 300 124
Zaplatené úroky	-598	-20 337
Prijaté úroky	8 775	185
Zaplatená daň z príjmov	-91 335	-4 459
Vyplatené dividendy	-6 069	-3 054
Príjmy z mimoriadnych položiek		
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti		
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 336 434	2 272 459

Peňažné toky z investičnej činnosti

Nákup dlhodobého majetku		
Príjmy z predaja dlhodobého majetku		661
Obstaranie finančných investícií		
Poskytnuté dlhodobé pôžičky		-873 414
Prijaté dividendy		
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti		-872 753

Peňažné toky z finančnej činnosti

Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	6 069	3 054
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine		-2 350 051
Splátky dlhodobých záväzkov		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	6 069	-2 346 997

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov **1 342 503** **-947 291**

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	342 413	1 289 704
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 684 916	342 413