

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

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“) bola založená 9. 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 je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 22. novembra 2017 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

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 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	79	66
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	94	67
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	30	19

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 2017.

8. Orgány a spoločníci Společnosti

Orgány Společnosti

		Stav k 31.12.2017
Konatelia:	Todd Bradshaw	14.01.2011
	Piotr Romanovski	01.07.2014
	Ivo Doležal	21.11.2014
	Alexander Šrank	21.11.2014

Společníci Společnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2017 a k 31. decembru 2016:

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 nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

h) 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.

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 nevyužité daňové 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 VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu záni- ku opodstatne- nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2017
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	30 000				30 000
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám					
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám					
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	30 000				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	30 000				30 000

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu záni- ku opodstatne- nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia 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

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2017 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	3 282 467	536 509	3 818 976
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 397 545	1 800	2 399 345
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	884 922	534 709	1 419 631
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	53 071		53 071
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	53 071		53 071
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 335 538	536 509	3 872 047

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:	1 195 318	294 923	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	1 160 439	294 720	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	1 227 986	294 923	1 522 909

2. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6 na strane 15.

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 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	11 756	328
Ostatné	11 756	328
Poistné		
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	995 589	364 437
Poradenské služby	995 589	364 437
Spolu	1 007 345	364 765

Spoločnosť vykázala časové rozlíšenie rozpracovaných kontraktov ako príjmy budúcich období v účtovnej závierke k 31. decembru 2017.

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 17.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2017	2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	6 517
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	21 649	18 705
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	21 649	18 705
Čerpanie sociálneho fondu	21 649	25 222
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	0

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2017:

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					
Dlhodobé 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:	433 054	120 098	553 152
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	351 201	113 405	464 606
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám			
Ostatné záväzky z obchodného styku	81 853	6 693	88 546
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	1 419 270		1 419 270
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	311 430		311 430
Záväzky zo sociálneho poistenia	145 143		145 143
Daňové záväzky a dotácie	962 697		962 697
Záväzky z derivátových operácií			
Iné záväzky			
Krátkodobé záväzky spolu	1 852 324	120 098	1 972 422

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					
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

4. Rezervy

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

Názov položky	Stav k 1.1.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2017
Dlhodobé rezervy, z toho:					
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>					
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>					
Krátkodobé rezervy, z toho:	233 372	333 661	233 372		333 661
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>182 477</i>	<i>258 273</i>	<i>182 477</i>		<i>258 273</i>
Rezerva na dovolenky	182 477	258 273	182 477		258 273
Nevyfakturované dodávky					
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>50 895</i>	<i>75 388</i>	<i>50 895</i>		<i>75 388</i>
Odmeny pracovníkom / nadčasy	39 401	72 279	39 401		72 279
Nevyfakturované dodávky	11 494	3 109	11 494		3 109
Rezervy spolu	233 372	333 661	233 372		333 661

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2016
Dlhodobé rezervy, z toho:					
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>					
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>					
Krátkodobé rezervy, z toho:	303 260	233 372	303 260		233 372
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>157 908</i>	<i>182 477</i>	<i>157 908</i>		<i>182 477</i>
Rezerva na dovolenky	157 908	182 477	157 908		182 477
Nevyfakturované dodávky					
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>145 352</i>	<i>50 895</i>	<i>145 352</i>		<i>50 895</i>
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

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	11 858 185	8 019 923
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	11 858 185	8 019 923
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	93 814	193 790
Čistý obrat celkom	11 951 999	8 213 713

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Poradenské služby		Spolu	
	2017	2016	2017	2016
Slovensko	5 916 181	2 458 748	5 916 181	2 458 748
Zahraničie	5 942 004	5 561 175	5 942 004	5 561 175
Spolu	11 858 185	8 019 923	11 858 185	8 019 923

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2017	2016
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Obstaranie zásob vlastnou dopravou		
Ostatná aktivácia		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	82 325	185 015
Predaj materiálu		
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii		
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku		
Výnosy z dotácií		
Refakturácie výdavkov	67 972	184 602
Ostatné	14 353	413
Finančné výnosy, z toho:	12 026	17 534
Kurzové zisky, z toho:	537	8 759
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	537	8 759
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	11 489	8 775
Úroky	11 489	8 775

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2017	2016
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 336 577	2 840 573
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>2 500</i>	<i>2 500</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2 500	2 500
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>4 334 077</i>	<i>2 838 073</i>
Doprava	701 494	273 604
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	2 848 735	2 219 039
Náklady na telekomunikačné služby	27 433	37 511
Reprezentačné náklady	72 511	101 697
Ostatné	683 904	206 222
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	47 481	51 456
Predaj materiálu		
Manká a škody		
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku		
Odpis pohľadávky		
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam		15 000
Poistné	36 325	31 023
Penále	405	
Ostatné	10 751	5 433
Finančné náklady, z toho:	36 292	40 192
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>28 608</i>	<i>33 690</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	28 608	33 690
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>7 684</i>	<i>33 690</i>
Úroky	58	598
Ostatné fin.náklady	7 626	5 904

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
Osobné náklady, z toho:	5 182 950	4 232 842
Mzdy	4 042 724	3 466 208
Ostatné náklady na závislú činnosť		
Sociálne poistenie	80 527	53 254
Zdravotné poistenie	360 788	188 991
Sociálne zabezpečenie	698 911	524 389

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Zaúčtovaná do vlastné- ho imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2017
Dlhodobý majetok				
Zásoby				
Pohľadávky	24 000		-9 000	15 000
Rezervy	39 401		35 986	75 387
Daňové straty				
Nevyužité daňové odpočty				
Ostatné	238 953		63 215	302 168
Celkom	302 354		90 201	392 555
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	63 494		18 943	82 437
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	63 494		18 943	82 437
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	63 494		18 943	82 437
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	2017			2016		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 342 270			1 045 215		
teoretická daň		491 877	21%		229 947	22%
Daňovo neuznané náklady	118 300	24 843		258 278	56 822	8%
Výnosy nepodliehajúce dani				-165 520	-36 414	-3%
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	-194 311	-40 805		-194 311	-42 748	-4%
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	2 266 259	475 914	20%	943 662	207 606	23%
Splatná daň z príjmov		494 856	21%		235 823	23%
Odložená daň z príjmov		-18 942	-1%		-28 217	-3%
Celková daň z príjmov		475 914	20%		207 606	20%

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

Po 31. decembri 2017 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.

VI. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie		Spriaznená osoba	2017	2016
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany		2 394 062	1 632 075
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany		3 600 700	886 071
Záväzky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany		464 606	263 132
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany		2 399 345	35 081

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 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
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	18 934			41 880	60 814
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				67 712	67 712
Neuhrazená strata minulých rokov	-728 017			728 017	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	837 609	1 866 356		-837 609	1 866 356
Vlastné imanie spolu	2 133 526	1 866 356			3 999 882

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 účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhrazená 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			2 133 526

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2016

Účtovný zisk za rok 2016 vo výške 837 609 EUR bol rozdelený nasledovne:

Suma 41 880 EUR bola použitá na doplnenie Rezervného fondu, a suma 728 017 EUR bola použitá na úhradu straty minulých rokov a suma 67 712 bola prevedená na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2017

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

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	2017	2016
Výsledok hospodárenia pred zdanením	2 342 270	1 045 215
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku		
Odpis zásob	351	
Odpis pohľadávky		
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku		
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam		15 000
Zmena stavu opravnej položky k zásobám		
Zmena stavu rezerv	100 289	-69 888
Úrokové náklady (netto)	-11 431	-8 177
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku		
Výnosy z dlhodobého finančného majetku		
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií		
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 431 479	982 150
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-3 314 513	996 575
Úbytok (prírastok) zásob	-351	
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	976 137	-553 064
Iné		
Prevádzkové peňažné toky	92 752	1 425 661

Názov položky	2017	2016
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	92 752	1 425 661
Zaplatené úroky	-58	-598
Prijaté úroky	11 489	8 775
Zaplatená daň z príjmov	-414 962	-91 335
Vyplatené dividendy	-41 880	-6 069
Príjmy z mimoriadnych položiek		
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti		
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-352 659	1 336 434

Peňažné toky z investičnej činnosti

Nákup dlhodobého majetku

Príjmy z predaja dlhodobého majetku

Obstaranie finančných investícií

Poskytnuté dlhodobé pôžičky

Prijaté dividendy

Čisté peňažné toky z investičnej činnosti

Peňažné toky z finančnej činnosti

Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov

41 880

6 069

Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk

Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine

Splátky dlhodobých záväzkov

Čisté peňažné toky z finančnej činnosti

41 880

6 069

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov

-310 779

1 342 503

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka

1 684 916

342 413

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka

1 374 137

1 684 916