

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 30. júnu 2018

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

PricewaterhouseCoopers CEE Firm Services s.r.o.
Karadžičova 2
815 32 Bratislava - mestská časť Staré Mesto

Spoločnosť PricewaterhouseCoopers CEE Firm Services s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 3. decembra 2007 a do Obchodného registra bola zapísaná 8. januára 2008 (Obchodný register Okresného súdu Okresný súd Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka č. 49941/B).

Dňa 18. mája 2009, Spoločnosť založila organizačnú zložku v Turkmenistane, ktorá bola zapísaná do štátneho registra Turkmenistanu dňa 31. októbra 2009.

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

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

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 27. septembra 2017 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. júnu 2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. júla 2017 do 30. júna 2018.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje PricewaterhouseCoopers Eastern Europe Holdings B.V. so sídlom Raamweg 1B, 's-Gravenhage 2596 HL, Holandsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje PricewaterhouseCoopers International Limited so sídlom 1 Embankment Place, WC2N 6RH Londýn, Spojené kráľovstvo. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 30.06.2018	Stav k 30.06.2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	94	81
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	102	84
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	9	6

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

b) Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala také neistoty v odhadoch a predpokladoch, pri ktorých by existovalo významné riziko, ktoré by viedlo k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

c) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá 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 mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	Rovnomerná	20

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

d) Cenné papiere a podiely

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

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť podiely nepreceňuje.

e) Pohľadávky

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

f) Finančné účty

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

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) Opravné položky

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

i) Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie 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 reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy najmä na nevyfakturované dodávky, služby, bonusy zamestnancom, nevyčerpané dovolenky a zostavenie a overenie účtovnej závierky.

j) Závazky

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

k) Zamestnanecké požitky

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

l) Splatná daň z príjmu

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

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužité daňové 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 vyrovnať voči budúcemu základu dane.

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

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

o) Cudzia mena

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

p) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

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

Výnosy sa vykazujú v reálnej hodnote.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja služieb.

q) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2018 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.7.2017	0	37 070	0	0	0	1 714	0	38 784
Prírastky	0	589	0	0	0	4 000	0	4 589
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	5 714	0	0	0	-5 714	0	0
Stav k 30.06.2018	0	43 373	0	0	0	0	0	43 373
Oprávky								
Stav k 1.7.2017	0	19 397	0	0	0	0	0	19 397
Prírastky	0	8 541	0	0	0	0	0	8 541
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.06.2018	0	27 938	0	0	0	0	0	27 938
Opravné položky								
Stav k 1.7.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.06.2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.7.2017	0	17 673	0	0	0	1 714	0	19 387
Stav k 30.06.2018	0	15 435	0	0	0	0	0	15 435

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 1.7.2016	0	31 000	0	0	0	2 073	0	33 073
Prírastky	0	3 777	0	0	0	1 934	0	5 711
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	2 293	0	0	0	-2 293	0	0
Stav k 30.06.2017	0	37 070	0	0	0	1 714	0	38 784
Oprávky								
Stav k 1.7.2016	0	12 200	0	0	0	0	0	12 200
Prírastky	0	7 197	0	0	0	0	0	7 197
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.06.2017	0	19 397	0	0	0	0	0	19 397
Opravné položky								
Stav k 1.7.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.06.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.7.2016	0	18 800	0	0	0	2 073	0	20 873
Stav k 30.06.2017	0	17 673	0	0	0	1 714	0	19 387

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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.7.2016	0	0	15 859	0	0	0	0	0	15 859
Prírastky	0	0	596	0	0	0	0	0	596
Úbytky	0	0	16	0	0	0	0	0	16
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.06.2017	0	0	16 439	0	0	0	0	0	16 439
Oprávky									
Stav k 1.7.2016	0	0	7 128	0	0	0	0	0	7 128
Prírastky	0	0	2 028	0	0	0	0	0	2 028
Úbytky	0	0	16	0	0	0	0	0	16
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.06.2017	0	0	9 140	0	0	0	0	0	9 140
Opravné položky									
Stav k 1.7.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.06.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.7.2016	0	0	8 731	0	0	0	0	0	8 731
Stav k 30.06.2017	0	0	7 299	0	0	0	0	0	7 299

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

3. Dlhodobý finančný majetok

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

[illegible]

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podieľy v prepojených ÚJ	Podielové CP a podieľy s podieľovou účasťou okrem prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné cenné papiere	Pôžičky prepojeným 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	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.7.2016	217 413	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	217 413
Prírastky	27	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	27
Úbytky	80	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	80
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.06.2017	217 360	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	217 360
Opravné položky												
Stav k 1.7.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.06.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav k 1.7.2016	217 413	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	217 413
Stav k 30.06.2017	217 360	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	217 360

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

Rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv a podstatný vplyv

Spoločnosť má určitý dlhodobý finančný majetok umiestnený v iných účtovných jednotkách, v ktorých vykonáva rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv alebo podstatný vplyv.

Podiel na základnom imaní, podiel na hlasovacích právach a iné informácie o týchto účtovných jednotkách za účtovné obdobie k 30. júnu 2018 sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv				
PricewaterhouseCoopers Services d.o.o., Ulica kneza Ljudevita Posavskog 31, 10000 Záhreb, Chorvátsko	99%	0%	99%	65 017
PricewaterhouseCoopers Savjetovanje d.o.o., Ulica kneza Ljudevita Posavskog 31, 10000 Záhreb, Chorvátsko	90%	0%	90%	2 393
PricewaterhouseCoopers Hungary Ltd., Bajcsy-Zsilinszky út 78, 1055 Budapešť, Maďarsko	86%	0%	67%	36 792
Spoločný rozhodujúci vplyv				
Podstatný vplyv				
PricewaterhouseCoopers Servicii S.R.L., Lakeview Building 301-311 Barbu Vacarescu Street, Bukurešť 2, Rumunsko	40%	0%	40%	60 000
PricewaterhouseCoopers Auditing Ltd., Bajcsy-Zsilinszky út 78, 1055 Budapešť, Maďarsko	87%	0%	20%	53 208
Spolu	x	x	x	217 410

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlast- ného imania v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Účtovná hodno- ta DFM
Rozhodujúci vplyv				
PricewaterhouseCoopers Servi- ces d.o.o., Ulica kneza Ljudevita Posavskog 31, 10000 Záhreb, Chorvátsko	99%	0%	99%	64 967
PricewaterhouseCoopers Savje- tovanje d.o.o., Ulica kneza Ljude- vita Posavskog 31, 10000 Záh- reb, Chorvátsko	90%	0%	90%	2 393
PricewaterhouseCoopers Hunga- ry Ltd., Bajcsy-Zsilinszky út 78, 1055 Budapešť, Maďarsko	86%	0%	67%	36 792
Spoločný rozhodujúci vplyv				
Podstatný vplyv				
PricewaterhouseCoopers Servicii S.R.L., Lakeview Building 301- 311 Barbu Vacarescu Street, Bukurešť 2, Rumunsko	40%	0%	40%	60 000
PricewaterhouseCoopers Audi- ting Ltd., Bajcsy-Zsilinszky út 78, 1055 Budapešť, Maďarsko	87%	0%	20%	53 208
Spolu	x	x	x	217 360

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.7.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 30.06.2018
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	9 124	18 713	0	15 932	11 905
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	9 124	18 713	0	15 932	11 905
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	9 124	18 713	0	15 932	11 905

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.7.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 30.06.2017
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	19 006	23 012	0	32 894	9 124
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	19 006	23 012	0	32 894	9 124
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	19 006	23 012	0	32 894	9 124

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti tvorí len odložená daňová pohľadávka.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 30. júnu 2018 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	3 542 423	740 431	4 282 854
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 333 963	734 922	4 068 885
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	208 460	5 509	213 969
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	16 608 385	0	16 608 385
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	16 400 114	0	16 400 114
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	185 698	0	185 698
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Ostatné pohľadávky	22 573	0	22 573
Krátkodobé pohľadávky spolu	20 150 808	740 431	20 891 239

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

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

5. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 30.06.2018	k 30.06.2017	k 30.06.2018	k 30.06.2017
Dlhodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	x	x	0	0
				0	0	0	0
				0	0	0	0
				0	0	0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	x	x	16 400 000	12 850 000
PricewaterhouseCoopers Eastern Europe B.V.	EUR	LIBOR + 0,25% marža	28.09.2018	16 400 000	12 850 000	16 400 000	12 850 000
Spolu	x	x	x	x	x	16 400 000	12 850 000

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

6. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 0 na strane 37.

7. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať v plnom rozsahu.

Názov položky	Stav k 30.06.2018	Stav k 30.06.2017
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné bankové účty	328 956	352 354
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	328 956	352 354

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 30.06.2018	Stav k 30.06.2017
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	166 700	122 133
Poistenie	0	719
Predplatné	136 759	88 488
HR služby	20 780	20 098
Ostatné	9 161	12 828
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0

Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	138 991	0
Marža	138 991	0
Spolu	305 691	122 133

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX na strane 41.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2018	2017
Začiatočný stav sociálneho fondu	283	287
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	15 497	12 629
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	15 497	12 629
Čerpanie sociálneho fondu	15 683	12 633
Konečný zostatok sociálneho fondu	97	283

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. júnu 2018:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	97	0	0	97
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	97	0	0	97
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	97	0	0	97
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 864 284	29 878	1 894 162
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	88 338	0	88 338
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 775 946	29 878	1 805 824
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	225 696	0	225 696
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	124 461	0	124 461
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	76 365	0	76 365
Daňové záväzky a dotácie	0	0	24 834	0	24 834
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	36	0	36
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 089 980	29 878	2 119 858

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		
Dlhodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé závazky, z toho:	0	283	0	0	283
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé závazky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	283	0	0	283
Iné dlhodobé závazky	0	0	0	0	0
Dlhodobé závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé závazky spolu	0	283	0	0	283
Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	161 895	150 163	312 058
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	65 543	0	65 543
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	96 352	150 163	246 515
Ostatné krátkodobé závazky, z toho:	0	0	248 292	0	248 292
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	95 765	0	95 765
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	60 435	0	60 435
Daňové závazky a dotácie	0	0	89 422	0	89 422
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné závazky	0	0	2 670	0	2 670
Krátkodobé závazky spolu	0	0	410 187	150 163	560 350

Závazky Spoločnosti nie sú kryté záložným právom.

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2018 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.7.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 30.06.2018
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	602 882	414 895	602 882	0	414 895
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>75 732</i>	<i>89 579</i>	<i>75 732</i>	<i>0</i>	<i>89 579</i>
Rezerva na mzdy a nevyčerpanú dovolenku, vrátane sociálneho poistenia	75 732	89 579	75 732	0	89 579
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>527 150</i>	<i>325 316</i>	<i>527 150</i>	<i>0</i>	<i>325 316</i>
Rezerva na zostavenie daňového priznania a účtovnej závierky	8 300	9 000	8 300	0	9 000
Rezerva na audit	3 000	3 000	3 000	0	3 000
Rezerva na nevyfakturované dodávky	330 871	78 084	330 871	0	78 084
Rezerva na bonusy	184 979	235 232	184 979	0	235 232
Rezervy spolu	602 882	414 895	602 882	0	414 895

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 30.06.2018	Stav k 30.06.2017
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	6 374
Manažérske služby	0	6 374
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	171 419	124 432
Poistenie	0	668
Predplatné	136 759	88 488
HR služby	20 780	20 098
Marža	8 163	5 925
Ostatné	5 717	9 253
Spolu	171 419	130 806

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	2018	2017
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	9 826 628	9 210 154
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	9 826 628	9 210 154
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	9 826 628	9 210 154

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:

	<i>Manažérske, poradenské, administratívne služby a školenia</i>	
Oblasť odbytu	2018	2017
Slovensko	626 039	539 347
Zahraničie	9 200 589	8 670 807
Spolu	9 826 628	9 210 154

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	2018	2017
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	43 836	15 734
Úroky z omeškania	17 583	5 114
Príjem z vrátenia zahraničnej DPH	23 253	7 619
Ostatné	3 000	3 001
Finančné výnosy, z toho:	17 223 721	14 809 384
Kurzové zisky, z toho:	61 874	634 709
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	11 823	62 719
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	17 161 847	14 174 675
Výnosy z podielov v spoločnosti s podstatným vplyvom	17 161 730	14 174 675
Ostatné	117	0

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	2018	2017
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	6 635 743	6 525 876
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	3 346	3 406
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 346	3 406
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	6 632 397	6 522 470
Cestovné náklady	10 145	10 295
Reprezentačné náklady	7 246	7 088
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	338 124	1 247 280
Nájomné	46 405	196 331
Manažérske služby	4 031 066	367 147
Telekomunikačné služby (telefóny, internet, spoje)	1 044 411	75 097
Školenia	-370 475	114 350
Technologické služby	197 176	188 616
Personálne služby	336 820	2 100 996
Ostatné profesionálne služby	991 479	2 215 270
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	30 572	32 535
Poistenie	0	5 239
Dary	1 381	288
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	18 713	23 327
Pokuty	1 071	2 102
Ostatné	9 407	1 579
Finančné náklady, z toho:	48 990	522 050
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	42 557	504 680
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	13 062	67 100
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	6 433	17 370
Bankové poplatky	5 931	15 547
Bankové úroky	423	140
I/C úroky	79	1 683

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018	2017
Osobné náklady, z toho:	2 547 073	2 111 191
Mzdy	1 834 089	1 511 800
Zdravotné poistenie	175 628	172 637
Sociálne poistenie	442 665	348 991
Zákonné sociálne náklady	55 756	55 213
Ostatné sociálne náklady	38 935	22 550

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 30.06.2017	Zaúčtovaná do vlastné- ho imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 30.06.2018
Dlhodobý majetok	-698	0	223	-475
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	533 523	0	-208 207	325 316
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	3 187	0	-3 187	0
Celkom	536 012	0	-211 171	324 841
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	112 563	0	-44 346	68 217
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	112 563		44 346	68 217
Odložený daňový záväzok	0		0	0

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 30.06.2018	Stav k 30.06.2017
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	5 357
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0

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

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

Názov položky	2018			2017		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	17 818 680			14 813 810		
teoretická daň		3 741 923	21%		3 259 038	22%
Daňovo neuznané náklady	590 953	124 100		1 152 633	253 579	
Výnosy nepodliehajúce dani	-17 698 443	-3 716 673		-14 711 305	-3 236 487	
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		149 350	1%		276 130	2%
Splatná daň z príjmov		149 350	1%		276 130	2%
Odložená daň z príjmov		44 346	0%		5 293	0%
Celková daň z príjmov		193 696	1%		281 423	2%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť nemá žiadne ďalšie majetky alebo záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

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

Spoločnosť neeviduje žiadne ostatné finančné pohľadávky/záväzky.

Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Spoločnosť si neprenajíma žiadny majetok či už formou operatívneho alebo finančného leasingu.

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

Po 30. júni 2018 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.

VII. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Stav k 30.06.2018	Stav k 30.06.2017
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 300 483	1 833 110
	Dcérska účtovná jednotka	951	1 724
	Ostatné spriaznené strany	1 909 666	1 677 095
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	223 550	200 908
	Dcérska účtovná jednotka	358 905	319 632
	Ostatné spriaznené strany	8 646 253	8 071 153
Prijaté dividendy	Dcérska účtovná jednotka	17 161 730	14 174 675
Prijatie pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	5 004 217
Splatenie prijatej pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	6 604 217
Poskytnutie úveru	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	16 400 000	14 504 516
Splatenie poskytnutého úveru	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	12 850 000	1 654 516
Iné - nákladové úroky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	114	1 683
	Spriaznená osoba	Stav k 30.06.2018	Stav k 30.06.2017
Záväzky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	43 051	8 730
	Dcérska účtovná jednotka	0	575
	Ostatné spriaznené strany	45 287	56 238
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	86 098	149 742
	Dcérska účtovná jednotka	162 242	222 841

	Ostatné spriaznené strany	3 822 634	2 991 895
Opravná položka k pohľadávkam z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	11 905	9 124
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 781	10 514
Závazky z časového rozlíšenia	Dcérska účtovná jednotka	6 581	106 763
	Ostatné spriaznené strany	161 731	0
Pohľadávky z časového rozlíšenia	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 781	5 594
	Dcérska účtovná jednotka	6 263	106 868
	Ostatné spriaznené strany	153 945	0
Rezervy	Dcérska účtovná jednotka	0	58 874
	Ostatné spriaznené strany	49 506	0
Poskytnuté úvery	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	16 400 000	12 850 000
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	9 845	0
Príjmy budúcich období	Dcérska účtovná jednotka	2 043	0
	Ostatné spriaznené strany	78 106	0

1. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Orgánom spoločnosti neplynú žiadne príjmy a výhody z výkonu ich funkcie.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.7.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.06.2018
Základné imanie	156 000	0	0	0	156 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	15 600	0	0	0	15 600
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 177 829	0	0	102 387	1 280 216
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	14 532 387	17 624 984	14 430 000	-102 387	17 624 984
Vlastné imanie spolu	15 881 816	17 624 984	14 430 000	0	19 076 800

Položka vlastného imania	Stav k 1.7.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.06.2017
Základné imanie	156 000	0	0	0	156 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	15 600	0	0	0	15 600
Nerozdelený zisk minulých rokov	740 739	0	0	437 090	1 177 829
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	14 237 090	14 532 387	13 800 000	-437 090	14 532 387
Vlastné imanie spolu	15 149 429	14 532 387	13 800 000	0	15 881 816

Spoločnosť nevytvorila kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods. 2 a § 217a Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2017

Spoločníci Spoločnosti dňa 27. septembra 2017 rozhodli o rozdelení zisku generovaného v roku 2017 nasledovne: Spoločnosť vyplatila dividendy spoločníkom PwC Central & Eastern Europe Ltd. a PwC Services Central & Eastern Europe Ltd. v celkovej výške 14 430 000 EUR a zostávajúca časť zisku v celkovej výške 102 387 EUR bola preúčtovaná na účet Nerozdelený zisk minulých rokov.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2018

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2018.

X. 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 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	2018	2017
Výsledok hospodárenia pred zdanením	17 818 680	14 813 810
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	10 621	9 209
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	0
Zmena stavu rezerv	-187 987	191 665
Úrokové náklady (netto)	385	1 823
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	17 641 699	15 016 507
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-4 595 853	269 924
Úbytok (prírastok) zásob	0	0
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	1 668 906	-18 602
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	14 714 752	15 267 829

Názov položky	2018	2017
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	14 714 752	15 267 829
Prevádzkové peňažné toky		
Zaplatené úroky	-502	-1 823
Prijaté úroky	117	0
Zaplatená daň z príjmov	-340 319	-315 987
Vyplatené dividendy	-14 430 000	-13 800 000
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-55 952	1 150 019

Peňažné toky z investičnej činnosti

Nákup dlhodobého majetku	-4 589	-6 291
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie finančných investícií	-50	53
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-4 639	-6 238

Peňažné toky z finančnej činnosti

Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	-1 600 011
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	-1 600 011

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
---	---	---

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-60 591	-456 230
---	----------------	-----------------

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	352 354	808 584
--	---------	---------

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	291 763	352 354
--	----------------	----------------