

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

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

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

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

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

2. Neobmedzené ručenie

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

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 21. júna 2018 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 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. januára 2018 do 31. decembra 2018.

5. Údaje o skupine

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou, ktorá je na základe § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu, pretože je spolu s dcérskymi spoločnosťami zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti na vyššom stupni v skupine v rámci Európskej únie. Túto konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje spoločnosť PricewaterhouseCoopers Eastern Europe Holdings B.V., so sídlom Raamweg 1B, 's-Gravenhage 2596 HL, Holandsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

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

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	286	271
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	311	344
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	85	85

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 26. októbra 2015 spoločnosť ADEZ s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2018.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2018
Konatelia:	
Todd William Bradshaw	od 01.01.2011
Juraj Tučný	od 01.02.2012
Alexander Šrank	od 21.02.2018
Radoslav Náhlík	od 03.08.2017
Martin Gallovič	od 21.02.2018

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2018 a k 31. decembru 2017:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na zá- kladnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostat- ných po- ložkách VI ako na ZI v %	Výška prí- spevku do kapitálových fondov z prí- spevkov
	absolútne	v %			
PricewaterhouseCoopers Eastern Eu- rope B.V.	26 556	66,66%	39,00%	0	0
PRICEWATERHOUSECOOPERS podjetje za revizijo in druge finančno računovodske storitve, d.o.o.	6 639	16,67%	10,00%	0	0
PricewaterhouseCoopers sp. z o.o.	6 639	16,67%	51,00%	0	0
Spolu	39 834	100%	100%	0	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom 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	3	Rovnomerný odpis	33.33
Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevýši 2 400 EUR	Rôzna	Jednorázovo	100

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

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

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

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

c) Cenné papiere a podiely

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

d) Pohľadávky

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

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než 270 dní, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

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

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

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

i) Záväzky

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

j) Zamestnanecké požitky

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

k) Splatná daň z príjmu

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

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

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

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

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

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

Rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv a podstatný vplyv

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

Výška vlastného imania k 31. decembru 2018, výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie a iné informácie o týchto účtovných jednotkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke v EUR:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv					
PricewaterhouseCoopers Tax, k.s.	0%	14%	46 616	1 612	830
PricewaterhouseCoopers d.o.o.	51%	0%			322 830
Spoločný rozhodujúci vplyv					
Podstatný vplyv					
Spolu	x	x	x	x	323 660

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv					
PricewaterhouseCoopers Tax, k.s.	0%	14%	45 004	5 111	830
PricewaterhouseCoopers d.o.o.	51%	0%			322 830
Spoločný rozhodujúci vplyv					
Podstatný vplyv					
Spolu	x	x	x	x	323 660

Spoločnosť eviduje aj obchodný podiel spoločnosti PricewaterhouseCoopers Sp. z.o.o. v Kazachstane, ktorý predstavuje podiel 10,83% na základnom imaní v hodnote 374 555 EUR.

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2018
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	140 434	16 720		24 472	132 682
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám		7 279			7 279
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám					
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	140 434	9 441		24 472	125 403
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:					
Krátkodobé pohľadávky spolu	140 434	16 720		24 472	132 682

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2017
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	191 405		50 971		140 434
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	113		113		
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám					
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	191 292	25 698	76 556		140 434
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:					
Krátkodobé pohľadávky spolu	191 405	25 698	76 669		140 434

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2018 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	8 148 860	2 264 675	10 413 535
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 301 632	29 989	1 331 621
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	6 847 228	2 234 686	9 081 914
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 695 084		1 695 084
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	1 695 084		1 695 084
Krátkodobé pohľadávky spolu	9 843 944	2 264 675	12 108 619

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:	3 675 190	4 492 917	8 168 107
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 025 595	1 094 793	2 120 388
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 649 595	3 398 124	6 047 719
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	3 266 905		3 266 905
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	254 494		254 494
Pohľadávky z derivátových operácií			
Iné pohľadávky	3 012 411		3 012 411
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 942 095	4 492 917	11 435 012

5. 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.

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	492 970	427 127
Poistenie	104 154	91 820
Predplatné publikácie, letenky, členské	46 692	
Nájomné	288 498	268 179
Ostatné	18 518	32 128
ÚDVA	35 000	35 000
Poplatok za domény	108	
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 299 996	1 331 088
Služby ostatné	1 299 996	1 331 088
Spolu	1 792 966	1 758 215

Spoločnosť vykázala časové rozlíšenie rozpracovaných kontraktov ako príjmy budúcich období v účtovnej závierke k 31. decembru 2018 aj 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.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2018	2017
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	92 366	84 667
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	92 366	84 667
Čerpanie sociálneho fondu	92 366	84 667
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	0

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 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		
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:			950 677	228 432	1 179 109
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám			359 528	86 340	445 868
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám					
Ostatné záväzky z obchodného styku			591 149	142 092	733 241
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:			2 762 570		2 762 570
Čistá hodnota zákazky					
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám					
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám					
Závazky voči spoločníkom a združeniu			1 172		1 172
Závazky voči zamestnancom			893 012		893 012
Závazky zo sociálneho poistenia			533 429		533 429
Daňové záväzky a dotácie			1 334 957		1 334 957
Závazky z derivátových operácií					
Iné záväzky					
Krátkodobé záväzky spolu			3 713 247	228 432	3 941 679

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Spolu zá- väzky	
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť ro- kov	do jed- ného roka		
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:			2 891 247	177 480	3 068 727
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám			2 574 366	79	2 574 445
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám					
Ostatné záväzky z obchodného styku			316 881	177 401	494 282
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:			1 556 359		1 556 359
Čistá hodnota zákazky					
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám					
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám					
Závazky voči spoločníkom a združeniu			1 172		1 172
Závazky voči zamestnancom			744 108		744 108
Závazky zo sociálneho poistenia			429 802		429 802
Daňové záväzky a dotácie			381 277		381 277
Závazky z derivátových operácií					
Iné záväzky					
Krátkodobé záväzky spolu			4 447 606	177 480	4 625 086

4. Rezervy

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

Názov položky	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.1.2018				31.12.2018
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:					
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	825 470	991 699	825 470		991 699
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	648 430	756 598	648 430		756 598
Mzdy na nevyčerpanú dovolenku vrátane soc. zabezpečenia	648 430	756 598	648 430		756 598
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	177 040	235 101	177 040		235 101
Odmeny pracovníkom (nadčasy)	163 122	224 085	163 122		224 085
Nezafakturované dodávky	13 918	11 016	13 918		11 016
Rezervy spolu	825 470	991 699	825 470		991 699

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2017
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:					
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 303 918	825 470	1 303 918		825 470
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	573 800	648 430	573 800		648 430
Mzdy na nevyčerp. dovolenku vrátane soc. zabezpečenia	573 800	648 430	573 800		648 430
Nevyfakturované dodávky					
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	730 118	177 040	730 118		177 040
Odmeny pracovníkom (nadčasy)	131 124	163 122	131 124		163 122
Nevyfakturované dodávky	598 994	13 918	598 994		13 918
Pokuty a penále v nezam.ZŤP					
Rezervy spolu	1 303 918	825 470	1 303 918		825 470

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2018	2017
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	30 956 918	27 862 133
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	30 956 918	27 862 133
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	4 471 681	3 612 533
Čistý obrat celkom	35 428 599	31 474 666

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar 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	Služby za štatutárny audit		Ostatné audítorské služby		Služby ostatné		Spolu	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Slovensko	9 129 552	7 615 401	10 710 465	8 922 479	5 101 634	6 005 980	24 941 651	22 543 860
Zahraničie	289 194	561 069	5 641 840	3 546 663	84 233	1 210 541	6 015 267	5 318 273
Spolu	9 418 746	8 176 470	16 352 305	12 469 142	5 185 867	7 216 521	30 956 918	27 862 133

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:		
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Obstaranie zásob vlastnou dopravou		
Ostatná aktivácia		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 360 045	3 493 780
Predaj materiálu		461
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii		
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku		
Refakturácie	4 359 534	3 453 617
Ostatné	511	39 702
Finančné výnosy, z toho:	681 135	1 829 553
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	65 880	66 750
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 109	3 539
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	615 255	1 762 803
Vynosy z cenných papierov	503 619	1 644 050
Ostatné	111 636	118 753

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:	12 825 413	12 343 936
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	3 900	3 900
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 900	3 900
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	12 821 513	12 340 036
Doprava	617 523	608 329
Nájomné	1 140 721	1 087 101
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	3 940 562	5 975 234
Náklady na inzerciu, reklamu	121 021	78 440
Náklady na IT	1 048 483	1 545 154
Náklady na telekomunikačné služby	129 234	114 238
Služby zo Skupiny	4 274 745	1 673 011
Školenia	208 206	116 033
Ostatné	1 341 018	1 142 496
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	478 808	388 207
Manká a škody	150	
Odpis pohľadávky	496	200
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-7 842	-31 995
Pokuty, penale	703	1 376
Dary	2 900	18 443

Poistenie činnosti, majetku, zamestnancov a pod.	267 586	288 117
Ostatné	214 815	112 066
Finančné náklady, z toho:	89 934	101 436
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	62 926	72 895
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	4 780	3 316
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	27 008	28 541
Bankové poplatky	26 989	28 541
Ostatné	19	

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018	2017
Osobné náklady, z toho:	14 097 006	12 837 098
Mzdy	10 511 954	9 587 352
Ostatné náklady na závislú činnosť	56 429	50 463
Zákonné sociálne náklady	290 530	255 491
Zdravotné poistenie	1 283 447	1 034 013
Sociálne zabezpečenie	1 954 646	1 909 779

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Zaúčtovaná do vlast- ného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2018
Dlhodobý majetok	25 390		18 753	44 143
Zásoby				
Pohľadávky	18 435		-3 198	15 237
Rezervy	177 040		58 062	235 102
Daňové straty				
Nevyužitá daňová odpočty				
Ostatné	310 076		223 976	534 052
Celkom	530 941		297 593	828 534
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	111 498		62 494	173 992
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	111 498		62 494	173 992
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	111 498		62 494	173 992
Odložený daňový záväzok				

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

Názov položky	2018			2017		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	7 472 298			6 512 482		
teoretická daň		1 569 183	21%		1 367 621	21%
Daňovo neuznané náklady	657 504	138 076	2%	373 572	78 450	
Výnosy nepodliehajúce dani				-16 353	-3 434	
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Iné	31 775	6 672	0%	253 359	53 205	
Spolu		1 713 931	23%		1 495 843	23%
Splatná daň z príjmov		1 776 425	24%		1 388 341	21%
Odložená daň z príjmov		-62 494	1%		107 502	2%
Celková daň z príjmov		1 713 931	23%		1 495 843	23%

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

Po 31. decembri 2018 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.

VI. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2018	2017
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	4 274 745	1 673 011
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	1 205 153	1 891 376
Predaj služieb	Dcérska účtovná jednotka	37 147	1 373 315

	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	445 868	2 566 737
Závazky z obchodného styku	Dcérska účtovná jednotka		7 708
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	560 415	274 179
Pohľadávky z obchodného styku	Dcérska účtovná jednotka	771 206	1 846 210

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 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
Základné imanie	39 834				39 834
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Kapitálové fondy z príspevkov					
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	3 983				3 983
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					
Štatutárne fondy					
Ostatné fondy					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Nerozdelený zisk minulých rokov	17 089 106		-3 705 546	16 639	13 400 199
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	5 016 639	5 758 367	-5 000 000	-16 639	5 758 367
Vlastné imanie spolu	22 149 562	5 758 367	-8 705 546		19 202 383

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
Základné imanie	39 834				39 834
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Kapitálové fondy z príspevkov					
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	3 983				3 983
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					
Štatutárne fondy					
Ostatné fondy					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					

Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení,
splynutí a rozdelení

Nerozdelený zisk minulých rokov	19 222 130		-4 582 003	2 448 979	17 089 106
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného ob- dobia	3 448 979	5 016 639	-1 000 000	-2 448 979	5 016 639
Vlastné imanie spolu	22 714 926	5 016 639	-5 582 003		22 149 562

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2017

Účtovný zisk za rok 2017 vo výške 5 016 639 EUR bol rozdelený nasledovne:

- výplata dividend vo výške 5 000 000 EUR,
- prevod na účet nerozdeleného zisku minulých rokov vo výške 16 639 EUR.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2018

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

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 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	7 472 298	6 512 482
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	200 564	202 287
Odpis zásob		
Odpis pohľadávky	496	200
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku		
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-7 752	-50 858
Zmena stavu opravnej položky k zásobám		
Zmena stavu rezerv	166 229	-478 448
Úrokové náklady (netto)	-111 617	-118 753
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku		
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	-503 619	-1 644 050
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií		
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	7 216 599	4 422 860
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-708 854	-1 643 219
Úbytok (prírastok) zásob		
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-907 270	2 342 403
Iné		
Prevádzkové peňažné toky	5 600 475	5 122 044

Názov položky	2018	2017
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	5 600 475	5 122 044
Zaplatené úroky	-19	
Prijaté úroky	111 636	118 753
Zaplatená daň z príjmov	-1 552 562	-588 776
Vyplatené dividendy	-8 705 546	-5 582 003
Príjmy z mimoriadnych položiek		
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti		
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-4 546 016	-929 982

Peňažné toky z investičnej činnosti

Nákup dlhodobého majetku	-46 593	-32 869
Príjmy z predaja dlhodobého majetku		
Obstaranie finančných investícií		-697 384
Poskytnuté dlhodobé pôžičky		
Prijaté dividendy	503 619	1 644 050
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	457 026	913 797

Peňažné toky z finančnej činnosti

Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine
Splátky dlhodobých záväzkov

Čisté peňažné toky z finančnej činnosti

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov -4 088 990 -16 185

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka 13 121 641 13 137 826

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka 9 032 651 13 121 641