

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018

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 10. októbra 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 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 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	96	79
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	99	94
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	34	30

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 2018.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

		Stav k 31.12.2018
Konatelia:	Todd Bradshaw	14.01.2011
	Piotr Romanovski	01.07.2014
	Ivo Doležal	21.11.2014
	Alexander Šrank	21.11.2014
	Radoslav Náhlík	05.02.2018

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 Europe B.V.	2 005 000	100%	100%	0	0
Spolu	2 005 000	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

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 nevykázateľnosti 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.

d) Finančné účty

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

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

f) Opravné položky

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

g) Rezervy

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

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

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

h) Závazky

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

i) Zamestnanecké požitky

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

j) Splatná daň z príjmu

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

k) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- 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.

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) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou 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 1.1.2018	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:	30 000	54 996			84 996
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám					
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám					
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	30 000	54 996			84 996
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	54 996			84 996

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:	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

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:	1 451 911	306 115	1 758 026
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	279 490		279 490
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 172 421	306 115	1 478 536
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	490 812		490 812
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	453 981		453 981
Pohľadávky z derivátových operácií			
Iné pohľadávky	36 831		36 831
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 942 723	306 115	2 248 838

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:	3 282 467	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

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.

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 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	28 163	11 756
Ostatné	17 351	11 756
Poistné	10 812	
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 252 499	995 589
Poradenské služby	1 252 499	995 589
Spolu	1 280 662	1 007 345

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	44 263	21 649
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	44 263	21 649
Čerpanie sociálneho fondu	44 263	21 649
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	0

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2018:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
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:	298 417	489 055	787 472
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	14 382	463 756	478 138
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám			
Ostatné záväzky z obchodného styku	284 035	25 299	309 334
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	852 755		852 755
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	353 658		353 658
Záväzky zo sociálneho poistenia	170 112		170 112
Daňové záväzky a dotácie	328 985		328 985
Záväzky z derivátových operácií			
Iné záväzky			
Krátkodobé záväzky spolu	1 151 172	489 055	1 640 227

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
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:	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

4. Rezervy

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

Názov položky	Stav k 1.1.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2018
Dlhodobé rezervy, z toho:					
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>					
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>					
Krátkodobé rezervy, z toho:	333 661	376 352	333 661		376 352
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>258 273</i>	<i>302 862</i>	<i>258 273</i>		<i>302 862</i>
Rezerva na dovolenky	258 273	302 862	258 273		302 862
Nevyfakturované dodávky					
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>75 388</i>	<i>73 490</i>	<i>75 388</i>		<i>73 490</i>
Odmeny pracovníkom / nadčasy	72 279	67 799	72 279		67 799
Nevyfakturované dodávky	3 109	5 691	3 109		5 691
Rezervy spolu	333 661	376 352	333 661		376 352

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:					
<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

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:	11 571 220	11 858 185
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	11 571 220	11 858 185
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	71 932	93 814
Čistý obrat celkom	11 643 152	11 951 999

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	Poradenské služby		Spolu	
	2018	2017	2018	2017
Slovensko	5 586 019	5 916 181	5 586 019	5 916 181
Zahraničie	5 985 201	5 942 004	5 985 201	5 942 004
Spolu	11 571 220	11 858 185	11 571 220	11 858 185

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:	59 878	82 325
Predaj materiálu		
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii		
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku		
Refakturácie výdavkov	35 890	67 972
Ostatné	23 988	14 353
Finančné výnosy, z toho:	17 445	12 026
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>5 391</i>	<i>537</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	665	537
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>12 054</i>	<i>11 489</i>
Úroky	12 054	11 489

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:	3 145 256	4 336 577
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</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>3 142 756</i>	<i>4 334 077</i>
Doprava	1 107 666	701 494
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	1 328 330	2 848 735
Náklady na telekomunikačné služby	29 941	27 433
Reprezentačné náklady	65 481	72 511
Ostatné	611 338	683 904
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 132 310	47 481
Odpis pohľadávky		
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam		
Poistné	36 159	36 325
Penále	878	405
Refakturácie	2 027 272	
Ostatné	68 001	10 751
Finančné náklady, z toho:	8 671	36 292
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	402	28 608
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>8 269</i>	<i>7 684</i>
Uroky	9	58
Ostatne fin.náklady	8 260	7 626

V roku 2018 došlo k zmene účtovania refakturácii, ktoré sa v minulosti účtovali do nákladov za poskytnuté služby a od roku 2018 sa účtujú na účte ostatné náklady z hospodárskej činnosti.

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018	2017
Osobné náklady, z toho:	6 331 149	5 182 950
Mzdy	4 955 191	4 042 724
Ostatné náklady na závislú činnosť		
Sociálne poistenie	103 980	80 527
Zdravotné poistenie	327 313	360 788
Sociálne zabezpečenie	944 665	698 911

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				
Zásoby				
Pohľadávky	15 000		36 692	51 692
Rezervy	75 387		-1 897	73 490
Daňové straty				
Nevyužité daňové odpočty				
Ostatné	302 168		107 659	409 827
Celkom	392 555		142 454	535 009
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	82 437		29 915	112 352
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	82 437		29 915	112 352
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	82 437		29 915	112 352
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:	21 299			2 342 270		
teoretická daň		4 473	21%		491 877	21%
Daňovo neuznané náklady	130 744	27 456		118 300	24 843	
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty				-194 311	-40 805	
Zmena sadzby dane						
Iné	-101 848	-21 388				
Spolu		10 541	49%		475 914	20%
Splatná daň z príjmov		40 456	190%		494 856	21%
Odložená daň z príjmov		-29 915	-141%		-18 942	- 1%
Celková daň z príjmov		10 541	49%		475 914	20%

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	712 761	2 394 062
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	2 614 989	3 600 700
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	478 138	464 606
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	279 490	2 399 345

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. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
Základné imanie	2 005 000				2 005 000
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Kapitálové fondy z príspevkov					
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	60 814			93 318	154 132
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			1 773 038	1 840 750
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 866 356	10 758		-1 866 356	10 758
Vlastné imanie spolu	3 999 882	10 758			4 010 640

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					
Kapitálové fondy z príspevkov					
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
Neuhradená 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

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2017

Účtovný zisk za rok 2017 vo výške 1 866 356 EUR bol rozdelený nasledovne:

Suma 93 318 EUR bola použitá na doplnenie Rezervného fondu, a suma 1 866 356 EUR prevedená na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

3. Vysporiadanie 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	21 299	2 342 270
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku		351
Odpis zásob		351
Odpis pohľadávky	5	
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku		
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	54 996	
Zmena stavu opravnej položky k zásobám		
Zmena stavu rezerv	42 691	100 289
Úrokové náklady (netto)	-12 045	-11 431
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku		
Výnosy z dlhodobého finančného majetku		
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií		
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	106 946	2 431 479
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	1 803 868	-2 991 718
Úbytok (prírastok) zásob		-351
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-63 318	653 342
Iné		
Prevádzkové peňažné toky	1 847 496	92 752

Názov položky	2018	2017
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	1 847 496	92 752
Zaplatené úroky	-9	-58
Prijaté úroky	12 054	11 489
Zaplatená daň z príjmov	-763 314	-414 962
Vyplatené dividendy	-93 318	-41 880
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti		
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 002 909	-352 659

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

93 318

41 880

Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk

Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine

Splátky dlhodobých záväzkov

Čisté peňažné toky z finančnej činnosti

93 318

41 880

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov

1 096 227

-310 779

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka

1 374 136

1 684 916

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka

2 470 363

1 374 137