

## **Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 30. júnu 2019**

### **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 25. septembra 2018 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

#### **4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. júnu 2019 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 2018 do 30. júna 2019.

#### **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<br>30.06.2019 | Stav k<br>30.06.2018 |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 104                  | 94                   |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 120                  | 102                  |
| <i>počet vedúcich zamestnancov</i>                                          | 6                    | 9                    |

## 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 zrejme 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<br>používania v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>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) neprevýši 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 nepotrebných rezerv 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 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 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.

**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 naeurá 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.

**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) Porovnateľné údaje**

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

V roku 2019 Spoločnosť účtovala k súvahovému dňu zníženie výnosov za bežné účtovné obdobie súvzťažne s účtom triedy 311 - Krátkodobé pohľadávky z obchodného ako zníženie pohľadávky voči dlžníkom v zmysle § 48 ods. 3 opatrenia č. 23054/2002-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov, keď spoločnosť bola schopná určiť presnú výšku záväzku k dňu zostavenia účtovnej závierky na základe zmluvy a vystaveného dobropisu do dátumu zostavenia účtovnej závierky. Pohľadávku na dobropis na zníženie nákladov za manažérske služby za účtovné obdobie roku 2019 Spoločnosť účtovala na účet 315- Krátkodobé ostatné pohľadávky z obchodného styku. V predchádzajúcom účtovnom období boli tieto transakcie účtované na účtoch časového rozlíšenia 383 a 385.

**r) 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 2019 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniťel'né práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu  |
|---------------------------|-----------------------------|---------|-------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|--------|
| Prvotné ocenenie          |                             |         |                   |          |             |                 |                             |        |
| Stav k 1.7.2018           | 0                           | 43 373  | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 43 373 |
| 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 30.06.2019         | 0                           | 43 373  | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 43 373 |
| Oprávky                   |                             |         |                   |          |             |                 |                             |        |
| Stav k 1.7.2018           | 0                           | 27 938  | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 27 938 |
| Prírastky                 | 0                           | 7 774   | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 7 774  |
| Úbytky                    | 0                           | 0       | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0      |
| Presuny                   | 0                           | 0       | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0      |
| Stav k 30.06.2019         | 0                           | 35 712  | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 35 712 |
| Opravné položky           |                             |         |                   |          |             |                 |                             |        |
| Stav k 1.7.2018           | 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 30.06.2019         | 0                           | 0       | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0      |
| Zostatková hodnota        |                             |         |                   |          |             |                 |                             |        |
| Stav k 1.7.2018           | 0                           | 15 435  | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 15 435 |
| Stav k 30.06.2019         | 0                           | 7 661   | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 7 661  |

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          |                             |               |                  |          |             |                 |                             |               |
| <b>Stav k 1.7.2017</b>    | 0                           | 37 070        | 0                | 0        | 0           | 1 714           | 0                           | <b>38 784</b> |
| 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             |
| <b>Stav k 30.06.2018</b>  | <b>0</b>                    | <b>43 373</b> | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>43 373</b> |
| Oprávky                   |                             |               |                  |          |             |                 |                             |               |
| <b>Stav k 1.7.2017</b>    | 0                           | 19 397        | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | <b>19 397</b> |
| 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             |
| <b>Stav k 30.06.2018</b>  | <b>0</b>                    | <b>27 938</b> | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>27 938</b> |
| Opravné položky           |                             |               |                  |          |             |                 |                             |               |
| <b>Stav k 1.7.2017</b>    | 0                           | 0             | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | <b>0</b>      |
| 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             |
| <b>Stav k 30.06.2018</b>  | <b>0</b>                    | <b>0</b>      | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>      |
| Zostatková hodnota        |                             |               |                  |          |             |                 |                             |               |
| <b>Stav k 1.7.2017</b>    | <b>0</b>                    | <b>17 673</b> | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>1 714</b>    | <b>0</b>                    | <b>19 387</b> |
| <b>Stav k 30.06.2018</b>  | <b>0</b>                    | <b>15 435</b> | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>15 435</b> |

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         |          |          |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |               |
| <b>Stav k 1.7.2017</b>   | 0        | 0        | 16 439                                            | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | <b>16 439</b> |
| 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             |
| <b>Stav k 30.06.2018</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>16 439</b>                                     | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>16 439</b> |
| Oprávky                  |          |          |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |               |
| <b>Stav k 1.7.2017</b>   | 0        | 0        | 9 140                                             | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | <b>9 140</b>  |
| Prírastky                | 0        | 0        | 2 080                                             | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 2 080         |
| Úbytky                   | 0        | 0        | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0             |
| Presuny                  | 0        | 0        | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0             |
| <b>Stav k 30.06.2018</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>11 220</b>                                     | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>11 220</b> |
| Opravné položky          |          |          |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |               |
| <b>Stav k 1.7.2017</b>   | 0        | 0        | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | <b>0</b>      |
| 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             |
| <b>Stav k 30.06.2018</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b>                                          | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>      |
| Zostatková hodnota       |          |          |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |               |
| <b>Stav k 1.7.2017</b>   | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>7 299</b>                                      | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>7 299</b>  |
| <b>Stav k 30.06.2018</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>5 219</b>                                      | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>5 219</b>  |

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

[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 podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ | Ostatné realizovateľné cenné papiere | Pôžičky prepojeným ÚJ | Pôžičky v rámci podielovej 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          |                                         |                                                                  |                                      |                       |                                                        |                 |                         |                                                            |                                                        |                 |                             |                |
| <b>Stav k 1.7.2017</b>    | 217 360                                 | 0                                                                | 0                                    | 0                     | 0                                                      | 0               | 0                       | 0                                                          | 0                                                      | 0               | 0                           | <b>217 360</b> |
| Prírastky                 | 131                                     | 0                                                                | 0                                    | 0                     | 0                                                      | 0               | 0                       | 0                                                          | 0                                                      | 0               | 0                           | 131            |
| Úbytky                    | 81                                      | 0                                                                | 0                                    | 0                     | 0                                                      | 0               | 0                       | 0                                                          | 0                                                      | 0               | 0                           | 81             |
| Presuny                   | 0                                       | 0                                                                | 0                                    | 0                     | 0                                                      | 0               | 0                       | 0                                                          | 0                                                      | 0               | 0                           | 0              |
| <b>Stav k 30.06.2018</b>  | <b>217 410</b>                          | <b>0</b>                                                         | <b>0</b>                             | <b>0</b>              | <b>0</b>                                               | <b>0</b>        | <b>0</b>                | <b>0</b>                                                   | <b>0</b>                                               | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>217 410</b> |
| Opravné položky           |                                         |                                                                  |                                      |                       |                                                        |                 |                         |                                                            |                                                        |                 |                             |                |
| <b>Stav k 1.7.2017</b>    | 0                                       | 0                                                                | 0                                    | 0                     | 0                                                      | 0               | 0                       | 0                                                          | 0                                                      | 0               | 0                           | <b>0</b>       |
| 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              |
| <b>Stav k 30.06.2018</b>  | <b>0</b>                                | <b>0</b>                                                         | <b>0</b>                             | <b>0</b>              | <b>0</b>                                               | <b>0</b>        | <b>0</b>                | <b>0</b>                                                   | <b>0</b>                                               | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>       |
| Účtovná hodnota           |                                         |                                                                  |                                      |                       |                                                        |                 |                         |                                                            |                                                        |                 |                             |                |
| <b>Stav k 1.7.2017</b>    | <b>217 360</b>                          | <b>0</b>                                                         | <b>0</b>                             | <b>0</b>              | <b>0</b>                                               | <b>0</b>        | <b>0</b>                | <b>0</b>                                                   | <b>0</b>                                               | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>217 360</b> |
| <b>Stav k 30.06.2018</b>  | <b>217 410</b>                          | <b>0</b>                                                         | <b>0</b>                             | <b>0</b>              | <b>0</b>                                               | <b>0</b>        | <b>0</b>                | <b>0</b>                                                   | <b>0</b>                                               | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>217 410</b> |

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 2019 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 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------|
| <b>Rozhodujúci vplyv</b>                                                                                       |                  |                                               |                                      |                     |
| PricewaterhouseCoopers Services d.o.o., Ulica kneza Ljudevita Posavskog 31, 10000 Záhreb, Chorvátsko           | 99%              | 0%                                            | 99%                                  | 64 882              |
| PricewaterhouseCoopers Hungary Ltd., Bajcsy-Zsilinszky út 78, 1055 Budapešť, Maďarsko                          | 86%              | 0%                                            | 67%                                  | 36 792              |
| <b>Spoločný rozhodujúci vplyv</b>                                                                              |                  |                                               |                                      |                     |
| <b>Podstatný vplyv</b>                                                                                         |                  |                                               |                                      |                     |
| 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%                                  | 55 633              |
| <b>Spolu</b>                                                                                                   | <b>x</b>         | <b>x</b>                                      | <b>x</b>                             | <b>217 307</b>      |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Obchodné meno a sídlo                                                                                          | Podiel na ZI<br>v % | Podiel<br>na iných<br>zložkách<br>vlastného<br>imania v % | Podiel ÚJ<br>na hlasovacích<br>právach<br>v % | Účtovná hodnota DFM |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------|
| <b>Rozhodujúci vplyv</b>                                                                                       |                     |                                                           |                                               |                     |
| 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              |
| <b>Spoločný rozhodujúci vplyv</b>                                                                              |                     |                                                           |                                               |                     |
| <b>Podstatný vplyv</b>                                                                                         |                     |                                                           |                                               |                     |
| 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              |
| <b>Spolu</b>                                                                                                   | <b>x</b>            | <b>x</b>                                                  | <b>x</b>                                      | <b>217 410</b>      |

#### 4. Pohľadávky

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

| Pohľadávky                                                                               | Stav k<br>1.7.2018 | Tvorba OP     | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu zániku<br>opodstatnenosti | Zúčtovanie<br>OP z dôvodu<br>vyraďenia<br>majetku z<br>účtovníctva | Stav k<br>30.06.2019 |
|------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>                                   | <b>0</b>           | <b>0</b>      | <b>0</b>                                            | <b>0</b>                                                           | <b>0</b>             |
| 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                    |
| <b>Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:</b>                                              | <b>0</b>           | <b>0</b>      | <b>0</b>                                            | <b>0</b>                                                           | <b>0</b>             |
| 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                    |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                                         | <b>0</b>           | <b>0</b>      | <b>0</b>                                            | <b>0</b>                                                           | <b>0</b>             |
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | <b>11 905</b>      | <b>19 633</b> | <b>0</b>                                            | <b>23 552</b>                                                      | <b>7 986</b>         |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 11 905             | 19 633        | 0                                                   | 23 552                                                             | 7 986                |
| 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                    |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>                                            | <b>0</b>           | <b>0</b>      | <b>0</b>                                            | <b>0</b>                                                           | <b>0</b>             |
| 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                    |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                                       | <b>11 905</b>      | <b>19 633</b> | <b>0</b>                                            | <b>23 552</b>                                                      | <b>7 986</b>         |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Pohľadávky                                                                               | Stav k<br>1.7.2017 | Tvorba OP     | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu zániku<br>opodstatnenosti | Zúčtovanie<br>OP z dôvodu<br>vyradenia<br>majetku z<br>účtovníctva | Stav k<br>30.06.2018 |
|------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>                                   | <b>0</b>           | <b>0</b>      | <b>0</b>                                            | <b>0</b>                                                           | <b>0</b>             |
| 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                    |
| <b>Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:</b>                                              | <b>0</b>           | <b>0</b>      | <b>0</b>                                            | <b>0</b>                                                           | <b>0</b>             |
| 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                    |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                                         | <b>0</b>           | <b>0</b>      | <b>0</b>                                            | <b>0</b>                                                           | <b>0</b>             |
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | <b>9 124</b>       | <b>18 713</b> | <b>0</b>                                            | <b>15 932</b>                                                      | <b>11 905</b>        |
| 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                    |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>                                            | <b>0</b>           | <b>0</b>      | <b>0</b>                                            | <b>0</b>                                                           | <b>0</b>             |
| 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                    |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                                       | <b>9 124</b>       | <b>18 713</b> | <b>0</b>                                            | <b>15 932</b>                                                      | <b>11 905</b>        |

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti tvorí len odložená daňová pohľadávka.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 30. júnu 2019 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                                            | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | <b>2 762 424</b>    | <b>1 940 506</b>     | <b>4 702 930</b> |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 2 538 700           | 1 933 599            | 4 472 299        |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                   | 0                    | 0                |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                    | 223 724             | 6 907                | 230 631          |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>                                            | <b>32 179</b>       | <b>0</b>             | <b>32 179</b>    |
| Čistá hodnota zákazky                                                                    | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 0                   | 0                    | 0                |
| 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                                                              | 5 994               | 0                    | 5 994            |
| Pohľadávky z derivátových operácií                                                       | 0                   | 0                    | 0                |
| Iné pohľadávky                                                                           | 26 185              | 0                    | 26 185           |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                                       | <b>2 794 603</b>    | <b>1 940 506</b>     | <b>4 735 109</b> |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                                            | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu  |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|-------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | <b>3 542 423</b>    | <b>740 431</b>       | <b>4 282 854</b>  |
| 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           |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>                                            | <b>16 608 385</b>   | <b>0</b>             | <b>16 608 385</b> |
| 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                 |
| Iné pohľadávky                                                                           | 22 573              | 0                    | 22 573            |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                                       | <b>20 150 808</b>   | <b>740 431</b>       | <b>20 891 239</b> |

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<br>p. a. v<br>%         | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny v príslušnej<br>mene |                 | Suma istiny v mene EUR |                   |
|--------------------------------------------|------|------------------------------|---------------------|----------------------------------|-----------------|------------------------|-------------------|
|                                            |      |                              |                     | k<br>30.06.2019                  | k<br>30.06.2018 | k<br>30.06.2019        | k<br>30.06.2018   |
| <b>Dlhodobé pôžičky, z toho:</b>           | x    | x                            | x                   | x                                | x               | 0                      | 0                 |
|                                            |      |                              |                     | 0                                | 0               | 0                      | 0                 |
| <b>Krátkodobé pôžičky, z toho:</b>         | x    | x                            | x                   | x                                | x               | 0                      | 16 400 000        |
| PricewaterhouseCoopers Eastern Europe B.V. | EUR  | LIBOR<br>+<br>0,25%<br>marža | 28.09.2018          | 0                                | 16 400 000      | 0                      | 16 400 000        |
| <b>Spolu</b>                               | x    | x                            | x                   | x                                | x               | <b>0</b>               | <b>16 400 000</b> |

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 6 na strane 37.

## 7. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať v plnom rozsahu.

| Názov položky            | Stav k 30.06.2019 | Stav k 30.06.2018 |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| Pokladnica, ceniny       | 289               | 0                 |
| Bežné bankové účty       | 19 599 078        | 328 956           |
| Bankové účty termínované | 0                 | 0                 |
| Peniaze na ceste         | 0                 | 0                 |
| <b>Spolu</b>             | <b>19 599 367</b> | <b>328 956</b>    |

## 8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Opis položky časového rozlíšenia                   | Stav k<br>30.06.2019 | Stav k<br>30.06.2018 |
|----------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>0</b>             | <b>0</b>             |
|                                                    | 0                    | 0                    |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>135 293</b>       | <b>166 700</b>       |
| Predplatné                                         | 110 898              | 136 759              |
| HR služby                                          | 10 937               | 20 780               |
| Ostatné                                            | 13 458               | 9 161                |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    | <b>0</b>             | <b>0</b>             |
|                                                    | 0                    | 0                    |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>0</b>             | <b>138 991</b>       |
| Marža                                              | 0                    | 138 991              |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>135 293</b>       | <b>305 691</b>       |

## PASÍVA

### 1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti 0 na strane 41.

### 2. Sociálny fond

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

| Názov položky                              | 2019          | 2018          |
|--------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Začiatočný stav sociálneho fondu</b>    | <b>97</b>     | 283           |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 19 704        | 15 497        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 0             | 0             |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | 0             | 0             |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>19 704</b> | <b>15 497</b> |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>17 800</b> | <b>15 683</b> |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>2 001</b>  | <b>97</b>     |

### 3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. júnu 2019:

| Názov položky                                                                       | Závazky so zostatkovou dobou<br>splatnosti |                              |                      | Závazky<br>po lehote<br>splatnosti | Spolu<br>záväzky |
|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|------------------------------|----------------------|------------------------------------|------------------|
|                                                                                     | viac ako<br>päť rokov                      | jeden rok<br>až päť<br>rokov | do jedné-<br>ho roka |                                    |                  |
| <b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | <b>0</b>                                   | <b>0</b>                     | <b>0</b>             | <b>0</b>                           | <b>0</b>         |
| 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                |
| <b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>                                            | <b>0</b>                                   | <b>2 001</b>                 | <b>0</b>             | <b>0</b>                           | <b>2 001</b>     |
| 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                                          | 2 001                        | 0                    | 0                                  | 2 001            |
| 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                |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                                       | <b>0</b>                                   | <b>2 001</b>                 | <b>0</b>             | <b>0</b>                           | <b>2 001</b>     |
| <b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>                               | <b>0</b>                                   | <b>0</b>                     | <b>73 984</b>        | <b>0</b>                           | <b>73 984</b>    |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 0                                          | 0                            | 42 176               | 0                                  | 42 176           |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                                          | 0                            | 0                    | 0                                  | 0                |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                  | 0                                          | 0                            | 31 808               | 0                                  | 31 808           |
| <b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>                                          | <b>0</b>                                   | <b>0</b>                     | <b>381 255</b>       | <b>0</b>                           | <b>381 255</b>   |
| 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                            | 143 695              | 0                                  | 143 695          |
| Závazky zo sociálneho poistenia                                                     | 0                                          | 0                            | 86 268               | 0                                  | 86 268           |
| Daňové záväzky a dotácie                                                            | 0                                          | 0                            | 149 631              | 0                                  | 149 631          |
| Závazky z derivátových operácií                                                     | 0                                          | 0                            | 0                    | 0                                  | 0                |
| Iné záväzky                                                                         | 0                                          | 0                            | 1 661                | 0                                  | 1 661            |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                                     | <b>0</b>                                   | <b>0</b>                     | <b>455 239</b>       | <b>0</b>                           | <b>455 239</b>   |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                                       | Závazky so zostatkovou dobou splatnosti |              |                  | Závazky po lehote splatnosti | Spolu záväzky    |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------|------------------|------------------------------|------------------|
|                                                                                     | viac ako päť rokov                      | aj päť rokov | do jedného roka  |                              |                  |
| <b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | <b>0</b>                                | <b>0</b>     | <b>0</b>         | <b>0</b>                     | <b>0</b>         |
| 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                |
| <b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>                                            | <b>0</b>                                | <b>97</b>    | <b>0</b>         | <b>0</b>                     | <b>97</b>        |
| 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                |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                                       | <b>0</b>                                | <b>97</b>    | <b>0</b>         | <b>0</b>                     | <b>97</b>        |
| <b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>                               | <b>0</b>                                | <b>0</b>     | <b>1 864 284</b> | <b>29 878</b>                | <b>1 894 162</b> |
| 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        |
| <b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>                                          | <b>0</b>                                | <b>0</b>     | <b>225 696</b>   | <b>0</b>                     | <b>225 696</b>   |
| 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               |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                                     | <b>0</b>                                | <b>0</b>     | <b>2 089 980</b> | <b>29 878</b>                | <b>2 119 858</b> |

Závazky Spoločnosti nie sú kryté záložným právom.

#### 4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2019 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                         | Stav k<br>1.7.2018 | Tvorba         | Použitie       | Zrušenie | Stav k<br>30.06.2019 |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------|----------------|----------|----------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                                      | <b>0</b>           | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>             |
| <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                    |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                                    | <b>414 895</b>     | <b>462 681</b> | <b>414 895</b> | <b>0</b> | <b>462 681</b>       |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>                            | <i>89 579</i>      | <i>115 202</i> | <i>89 579</i>  | <i>0</i> | <i>115 202</i>       |
| Rezerva na mzdy a nevyčerpanú dovolenku, vrátane sociálneho poistenia | 89 579             | 115 202        | 89 579         | 0        | 115 202              |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>                            | <i>325 316</i>     | <i>347 479</i> | <i>325 316</i> | <i>0</i> | <i>347 479</i>       |
| Rezerva na zostavenie daňového priznania a účtovnej závierky          | 9 000              | 9 000          | 9 000          | 0        | 9 000                |
| Rezerva na audit                                                      | 3 000              | 3 000          | 3 000          | 0        | 3 000                |
| Rezerva na nevyfakturované dodávky                                    | 78 084             | 62 012         | 78 084         | 0        | 62 012               |
| Rezerva na dane a poplatky                                            | 0                  | 2 000          | 0              | 0        | 2 000                |
| Rezerva na bonusy                                                     | 235 232            | 271 467        | 235 232        | 0        | 271 467              |
| <b>Rezervy spolu</b>                                                  | <b>414 895</b>     | <b>462 681</b> | <b>414 895</b> | <b>0</b> | <b>462 681</b>       |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                         | Stav k<br>1.7.2017 | Tvorba         | Použitie       | Zrušenie | Stav k<br>30.06.2018 |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------|----------------|----------|----------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                                      | <b>0</b>           | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>             |
| <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                    |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                                    | <b>602 882</b>     | <b>414 895</b> | <b>602 882</b> | <b>0</b> | <b>414 895</b>       |
| <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              |
| <b>Rezervy spolu</b>                                                  | <b>602 882</b>     | <b>414 895</b> | <b>602 882</b> | <b>0</b> | <b>414 895</b>       |

## 5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                      | Stav k<br>30.06.2019 | Stav k<br>30.06.2018 |
|----------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>0</b>             | <b>0</b>             |
|                                                    | 0                    | 0                    |
| <b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>0</b>             | <b>0</b>             |
|                                                    | 0                    | 0                    |
| <b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    | <b>0</b>             | <b>0</b>             |
|                                                    | 0                    | 0                    |
| <b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>142 058</b>       | <b>171 419</b>       |
| Predplatné                                         | 110 898              | 136 759              |
| HR služby                                          | 10 937               | 20 780               |
| Marža                                              | 6 765                | 8 163                |
| Ostatné                                            | 13 458               | 5 717                |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>142 058</b>       | <b>171 419</b>       |

#### 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                                   | 2019              | 2018             |
|-------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| <b>Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:</b> | <b>11 987 842</b> | <b>9 826 628</b> |
| Tržby za vlastné výrobky                        | 0                 | 0                |
| Tržby z predaja služieb                         | 11 987 842        | 9 826 628        |
| Tržby za tovar                                  | 0                 | 0                |
| Výnosy zo zákazky                               | 0                 | 0                |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj                | 0                 | 0                |
| <b>Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou</b>  | <b>0</b>          | <b>0</b>         |
| <b>Čistý obrat celkom</b>                       | <b>11 987 842</b> | <b>9 826 628</b> |

#### 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,<br/>administratívne služby a školenia</i> |                  |
|---------------|----------------------------------------------------------------------|------------------|
| Oblasť odbytu | 2019                                                                 | 2018             |
| Slovensko     | 826 959                                                              | 626 039          |
| Zahraničie    | 11 160 883                                                           | 9 200 589        |
| <b>Spolu</b>  | <b>11 987 842</b>                                                    | <b>9 826 628</b> |

##### 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                                                            | 2019              | 2018              |
|--------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>                  | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
|                                                                          | 0                 | 0                 |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>115 091</b>    | <b>43 836</b>     |
| Úroky z omeškania                                                        | 107 940           | 17 583            |
| Príjem z vrátenia zahraničnej DPH                                        | 3 315             | 23 253            |
| Ostatné                                                                  | 3 836             | 3 000             |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | <b>20 624 173</b> | <b>17 223 721</b> |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i>                                            | 29 670            | 61 874            |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 12 684            | 11 823            |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>              | 20 594 503        | 17 161 847        |
| Výnosy z podielov v spoločnosti s podstatným vplyvom                     | 20 583 171        | 17 161 730        |
| Ostatné                                                                  | 11 332            | 117               |

## 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                                                                 | 2019             | 2018             |
|-------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                                  | <b>7 993 385</b> | <b>6 635 743</b> |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>              | <i>3 367</i>     | <i>3 346</i>     |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                           | 3 367            | 3 346            |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>        | <i>7 990 018</i> | <i>6 632 397</i> |
| Ostatné náklady súvisiace so zamestnancami                                    | 63 105           | 52 536           |
| Školenia zamestnancov                                                         | 45 464           | 23 465           |
| Prenájom priestorov                                                           | 239 425          | 197 176          |
| Dátové a telekomunikačné služby                                               | 140 309          | 105 906          |
| Technologické služby                                                          | 480 215          | 356 634          |
| Ostatné služby súvisiace s operatívou                                         | 600 605          | 454 691          |
| Školenia v subdodávke poskytované pre klientov                                | 145 155          | 314 659          |
| Ostatné služby v subdodávke poskytované pre klientov vstupujúce do kalkulácie | 369 359          | 347 655          |
| Ostatné služby v subdodávke poskytované pre klientov                          | 5 906 381        | 4 779 675        |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>     | <b>39 192</b>    | <b>30 572</b>    |
| Poistenie                                                                     | 19 475           | 0                |
| Dary                                                                          | 747              | 1 381            |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam                          | 18 164           | 18 713           |
| Pokuty                                                                        | 584              | 1 071            |
| Ostatné                                                                       | 222              | 9 407            |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                              | <b>19 828</b>    | <b>48 990</b>    |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>                                                | <i>11 826</i>    | <i>42 557</i>    |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka               | 10 650           | 13 062           |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>                  | <i>8 002</i>     | <i>6 433</i>     |
| Bankové poplatky                                                              | 6 734            | 5 931            |
| Bankové úroky                                                                 | 565              | 423              |
| I/C úroky                                                                     | 703              | 79               |

### 5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                  | 2019             | 2018             |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Osobné náklady, z toho:</b> | <b>3 208 997</b> | <b>2 547 073</b> |
| Mzdy                           | 2 315 817        | 1 834 089        |
| Zdravotné poistenie            | 197 923          | 175 628          |
| Sociálne poistenie             | 562 035          | 442 665          |
| Zákonné sociálne náklady       | 77 789           | 55 756           |
| Ostatné sociálne náklady       | 55 433           | 38 935           |

## 6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

| Názov položky                                                           | Stav k<br>30.06.2018 | Zaúčtovaná<br>do vlastného<br>imania | Zaúčtované<br>do výkazu<br>ziskov a strát | Stav k<br>30.06.2019 |
|-------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------|
| Dlhodobý majetok                                                        | -475                 | 0                                    | 223                                       | -252                 |
| Zásoby                                                                  | 0                    | 0                                    | 0                                         | 0                    |
| Pohľadávky                                                              | 0                    | 0                                    | 0                                         | 0                    |
| Rezervy                                                                 | 325 316              | 0                                    | 22 163                                    | 347 479              |
| Daňové straty                                                           | 0                    | 0                                    | 0                                         | 0                    |
| Nevyužité daňové odpočty                                                | 0                    | 0                                    | 0                                         | 0                    |
| Ostatné                                                                 | 0                    | 0                                    | 10 242                                    | 10 242               |
| <b>Celkom</b>                                                           | <b>324 841</b>       | <b>0</b>                             | <b>32 628</b>                             | <b>357 469</b>       |
| Sadzbda dane z príjmov ( v %)                                           | <b>21%</b>           | <b>21%</b>                           | <b>21%</b>                                | <b>21%</b>           |
| <b>Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový<br/>záväzok (-) vypočítaný</b> | <b>68 217</b>        | <b>0</b>                             | <b>6 851</b>                              | <b>75 068</b>        |
| <b>Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná</b>                            | <b>68 217</b>        |                                      | <b>-6 851</b>                             | <b>75 068</b>        |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                          | <b>0</b>             |                                      | <b>0</b>                                  | <b>0</b>             |

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

| Názov položky                                                                                                                                                                                                                                                                 | Stav k<br>30.06.2019 | Stav k<br>30.06.2018 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 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                    | 0                    |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                 | 0                    | 0                    |

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

| Názov položky                                       | 2019              |                |           | 2018              |                |           |
|-----------------------------------------------------|-------------------|----------------|-----------|-------------------|----------------|-----------|
|                                                     | Základ dane       | Daň            | Daň v %   | Základ dane       | Daň            | Daň v %   |
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b> | <b>21 452 596</b> |                |           | <b>17 818 680</b> |                |           |
| teoretická daň                                      |                   | 4 505 045      | 21%       |                   | 3 741 923      | 21%       |
| Daňovo neuznané náklady                             | 805 586           | 169 172        |           | 590 953           | 124 100        |           |
| Výnosy nepodliehajúce dani                          | -20 911 022       | -4 391 315     |           | -17 698 443       | -3 716 673     |           |
| Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky   | 0                 | 0              |           | 0                 | 0              |           |
| Umorenie daňovej straty                             | 0                 | 0              |           | 0                 | 0              |           |
| Zmena sadzby dane                                   | 0                 | 0              |           | 0                 | 0              |           |
| Iné                                                 | 0                 | 0              |           | 0                 | 0              |           |
| <b>Spolu</b>                                        |                   | <b>282 903</b> | <b>1%</b> |                   | <b>149 350</b> | <b>1%</b> |
| Splatná daň z príjmov                               |                   | 282 903        | 1%        |                   | 149 350        | 1%        |
| Odložená daň z príjmov                              |                   | -6 851         | 0%        |                   | 44 346         | 0%        |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                        |                   | <b>276 052</b> | <b>1%</b> |                   | <b>193 696</b> | <b>1%</b> |

## 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 2019 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019.

## VII. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

### 1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

| Charakteristika transakcie    | Spriaznená osoba                                              | Stav k<br>30.06.2019 | Stav k<br>30.06.2018 |
|-------------------------------|---------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Nákup služieb                 | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 360 875              | 1 300 483            |
|                               | Dcérska účtovná jednotka                                      | 383 051              | 951                  |
|                               | Ostatné spriaznené strany                                     | 1 971 265            | 1 909 666            |
| Predaj služieb                | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 206 758              | 223 550              |
|                               | Dcérska účtovná jednotka                                      | 506 231              | 358 905              |
|                               | Ostatné spriaznené strany                                     | 10 376 888           | 8 646 253            |
| Prijaté dividendy             | Dcérska účtovná jednotka                                      | 20 583 171           | 17 161 730           |
| Prijaté pôžičky               | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 0                    | 0                    |
| Splatenie prijatej pôžičky    | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 0                    | 0                    |
| Poskytnuté úvery              | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 0                    | 16 400 000           |
| Splatenie poskytnutého úveru  | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 16 400 000           | 12 850 000           |
| Iné – nákladové úroky         | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 703                  | 114                  |
| Iné - výnosové úroky          | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 10 250               | 0                    |
| Charakteristika transakcie    | Spriaznená osoba                                              | Stav k<br>30.06.2019 | Stav k<br>30.06.2018 |
| Záväzky z obchodného styku    | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 0                    | 43 051               |
|                               | Dcérska účtovná jednotka                                      | 0                    | 0                    |
|                               | Ostatné spriaznené strany                                     | 42 176               | 45 287               |
| Pohľadávky z obchodného styku | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 95 938               | 86 098               |
|                               | Dcérska účtovná jednotka                                      | 80 840               | 162 242              |

|                                                  |                                                               |           |            |
|--------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-----------|------------|
|                                                  | Ostatné spriaznené strany                                     | 4 295 521 | 3 822 634  |
| Opravná položka k pohľadávkam z obchodného styku | Ostatné spriaznené strany                                     | 7 986     | 11 905     |
| Závazky z časového rozlíšenia                    | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 455       | 1 781      |
|                                                  | Dcérska účtovná jednotka                                      | 6 144     | 6 581      |
|                                                  | Ostatné spriaznené strany                                     | 134 075   | 161 731    |
| Pohľadávky z časového rozlíšenia                 | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 434       | 1 781      |
|                                                  | Dcérska účtovná jednotka                                      | 5 851     | 6 263      |
|                                                  | Ostatné spriaznené strany                                     | 127 690   | 153 945    |
| Rezervy                                          | Ostatné spriaznené strany                                     | 48 457    | 49 506     |
| Poskytnuté úvery                                 | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 0         | 16 400 000 |
| Príjmy budúcich období                           | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 0         | 9 845      |
|                                                  | Dcérska účtovná jednotka                                      | 0         | 2 043      |
|                                                  | Ostatné spriaznené strany                                     | 0         | 78 106     |

## 2. 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. PREHL'AD 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<br>1.7.2018 | Prírastky         | Úbytky            | Presuny    | Stav k<br>30.06.2019 |
|-------------------------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|------------|----------------------|
| 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                 | 1 280 216          | 0                 | 0                 | 1 074 984  | 2 355 200            |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 17 624 984         | 21 176 544        | 16 550 000        | -1 074 984 | 21 176 544           |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                     | <b>19 076 800</b>  | <b>21 176 544</b> | <b>16 550 000</b> | <b>0</b>   | <b>23 703 344</b>    |

| Položka vlastného imania                        | Stav k<br>1.7.2017 | Prírastky         | Úbytky            | Presuny  | Stav k<br>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           |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                     | <b>15 881 816</b>  | <b>17 624 984</b> | <b>14 430 000</b> | <b>0</b> | <b>19 076 800</b>    |

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

### 2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2018

Spoločníci Spoločnosti dňa 25 . septembra 2018 rozhodli o rozdelení zisku generovaného v roku 2018 nasledovne: Spoločnosť vyplatila dividendy spoločníkom PwC Central & Eastern Europe Ltd. a PwC Services Central & Eastern Europe Ltd. v celkovej výške 16 550 000 EUR a zostávajúca časť zisku v celkovej výške 1 074 984 EUR bola preúčtovaná na účet Nerozdelený zisk minulých rokov.

### 3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2019

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2019.

## X. PREHL'AD 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                                                          | 2019              | 2018              |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením</b>                             | <b>21 452 596</b> | <b>17 818 680</b> |
| <i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>                                    |                   |                   |
| Odpisy dlhodobého majetku                                              | 9 691             | 10 621            |
| Odpis zásob                                                            | 0                 | 0                 |
| Odpis pohľadávky                                                       | 0                 | 0                 |
| Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku                      | 0                 | 0                 |
| Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam                             | -3 919            | 0                 |
| Zmena stavu opravnej položky k zásobám                                 | 0                 | 0                 |
| Zmena stavu rezerv                                                     | 47 786            | -187 987          |
| Úrokové náklady (netto)                                                | -10 031           | 385               |
| Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku                           | 0                 | 0                 |
| Výnosy z dlhodobého finančného majetku                                 | 0                 | 0                 |
| Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií                     | 0                 | 0                 |
| <b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>                | <b>21 496 123</b> | <b>17 641 699</b> |
| <i>Zmena pracovného kapitálu:</i>                                      |                   |                   |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia | -195 584          | -4 595 853        |
| Úbytok (prírastok) zásob                                               | 0                 | 0                 |
| (Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia                      | -1 813 777        | 1 668 906         |
| Iné                                                                    | 0                 | 0                 |
| <b>Prevádzkové peňažné toky</b>                                        | <b>19 486 762</b> | <b>14 714 752</b> |

| Názov položky                                       | 2019              | 2018              |
|-----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>         |                   |                   |
| Prevádzkové peňažné toky                            | <b>19 486 762</b> | <b>14 714 752</b> |
| Zaplatené úroky                                     | -1 268            | -502              |
| Prijaté úroky                                       | 11 299            | 117               |
| Zaplatená daň z príjmov                             | -39 204           | -340 319          |
| Vyplatené dividendy                                 | -16 550 000       | -14 430 000       |
| Príjmy z mimoriadnych položiek                      | 0                 | 0                 |
| Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti | 0                 | 0                 |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>   | <b>2 907 589</b>  | <b>-55 952</b>    |

### Peňažné toky z investičnej činnosti

|                                     |      |        |
|-------------------------------------|------|--------|
| Nákup dlhodobého majetku            | -202 | -4 589 |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku | 0    | 0      |
| Obstaranie finančných investícií    | 103  | -50    |
| Splatenie pôžičky                   | 0    | 0      |

|                                                                           |                   |                |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------|
| Prijaté dividendy                                                         | 0                 | 0              |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                          | <b>-99</b>        | <b>-4 639</b>  |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                  |                   |                |
| Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov      | 0                 | 0              |
| Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk                                | 0                 | 0              |
| Príjmy / splátky pôžičiek poskytnutých spoločnostiam v Skupine            | 16 400 114        | 0              |
| Splátky dlhodobých záväzkov                                               | 0                 | 0              |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                            | <b>16 400 114</b> | <b>0</b>       |
| Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom                   | 0                 | 0              |
| <b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b> | <b>19 307 604</b> | <b>-60 591</b> |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka                | 291 763           | 352 354        |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>            | <b>19 599 367</b> | <b>291 763</b> |