

## Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2019

### I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

#### 1. Názov a sídlo

PricewaterhouseCoopers Tax, k.s.  
Karadžičova 2  
815 32 Bratislava

Spoločnosť PricewaterhouseCoopers Tax, k.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 6. marca 1996 a do Obchodného registra bola zapísaná 10. júna 1996 (Obchodný register Okresného súdu Okresný súd Bratislava I v Bratislave, oddiel Sr, vložka č.304/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Spoločnosť je popredným poskytovateľom daňových služieb, konzultačných a poradenských služieb v súlade s licenciou udelenou Slovenskou komorou daňových poradcov. Spoločnosť poskytuje konzultačné a poradenské služby v rozsahu predmetu podnikania, taktiež poskytuje vedenie mzdovej agendy, organizovanie kurzov a školení, vedenie účtovníctva, činnosť účtovných poradcov a činnosť ekonomických a organizačných poradcov.

#### 2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

#### 3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 20. októbra 2019 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 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. januára 2019 do 31. decembra 2019.

#### 5. Údaje o skupine

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti PricewaterhouseCoopers Eastern Europe Holdings B.V., so sídlom Raamweg 1B, 's-Gravenhage 2596 HL, Holandsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

#### 6. Počet zamestnancov

| Názov položky                                                               | Stav k<br>31.12.2019 | Stav k<br>31.12.2018 |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 79                   | 83                   |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 76                   | 87                   |
| <i>počet vedúcich zamestnancov</i>                                          | 18                   | 26                   |

## 7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 26. novembra 2015 spoločnosť ADEZ s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2019.

## 8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

### Orgány Spoločnosti

| Stav<br>k 31.12.2019                                   |                       |               |
|--------------------------------------------------------|-----------------------|---------------|
| Komplementár: PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. |                       |               |
| zastúpený:                                             | Todd William Bradshaw | od 01.01.2011 |
| zastúpený:                                             | Juraj Tučný           | od 01.02.2012 |
| zastúpený:                                             | Radoslav Náhlík       | od 03.08.2017 |
| zastúpený:                                             | Martin Gallovič       | od 21.02.2018 |
| zastúpený:                                             | Alexander Šrank       | od 21.02.2018 |

### Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2019 a k 31. decembru 2018:

| Spoločník, akcionár                                        | Výška podielu na<br>základnom imaní |             | Podiel na<br>hlasovacích<br>právach v<br>% | Iný podiel<br>na<br>ostatných<br>položkách<br>VI ako na<br>ZI v % |
|------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
|                                                            | absolútne                           | v %         |                                            |                                                                   |
| Ing. Christiana Serugová –<br>komanditista                 | 332                                 | 50%         | 43%                                        | 43%                                                               |
| Ing. Margaréta Bošková –<br>komanditista                   | 332                                 | 50%         | 43%                                        | 43%                                                               |
| PricewaterhouseCoopers Slovensko,<br>s.r.o. – komplementár | 0                                   | 0%          | 14%                                        | 14%                                                               |
|                                                            | <b>664</b>                          | <b>100%</b> | <b>100%</b>                                | <b>100%</b>                                                       |

## II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

### a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

### b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

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 v mesiaci, v ktorom sa uvedie majetok do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

|                                                                | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------|--------------------|---------------------------|
| Softvér                                                        | 3                                      | Rovnomerný odpis   | 33,33                     |
| Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyší 2 400 EUR | Rôzna                                  | Jednorázovo        | 100                       |

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

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

|                                                              | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|--------------------------------------------------------------|----------------------------------------|--------------------|---------------------------|
| Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyší 1 700 EUR | Rôzna                                  | Jednorázovo        | 100                       |
| Dopravné prostriedky                                         | 3                                      | Rovnomerný odpis   | 33.33                     |

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

**c) Pohľadávky**

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

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

**d) Finančné účty**

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

**e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

**f) Opravné položky**

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

**g) Rezervy**

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

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

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

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

**h) Záväzky**

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

**i) Zamestnanecké požitky**

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

**j) Splatná daň z príjmu**

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o

preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

**k) Odložená daň z príjmu**

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

**l) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

**m) Leasing (Spoločnosť je nájomca)**

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

**n) Leasing (Spoločnosť je prenajímateľ)**

**Operatívny leasing (Spoločnosť je prenajímateľ)**

Nájom, pri ktorom významnú časť rizík a potencionálnych ziskov spojených s vlastníctvom nesie Spoločnosť je klasifikovaný ako operatívny leasing. Majetok, ktorý je predmetom operatívneho leasingu sa odpisuje po dobu jeho odhadovanej živostnosti. Základ pre výpočet odpisov je určený ako rozdiel medzi obstarávacou cenou daného aktíva a jeho odhadovanou reziduálnou hodnotou, t.j. cenou, za ktorú by bolo možné majetok v súčasnosti odpredať ak by majetok bol už v stave očakávanom na konci jeho ekonomickej živostnosti.

**o) Cudzí mena**

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

**p) Vykazovanie výnosov**

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja služieb daňového poradenstva a poradenstva pre ľudské zdroje.

Výnos z operatívneho leasingu sa vykazuje s použitím lineárnej metódy počas doby trvania leasingovej zmluvy v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

**q) Oprava chýb minulých období**

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

V roku 2019 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

### III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

#### AKTÍVA

#### 1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované<br>náklady<br>na vývoj | Softvér        | Oceniteľné<br>práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný<br>DNM | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DNM | Spolu          |
|---------------------------|-----------------------------------|----------------|---------------------|----------|-------------|--------------------|-----------------------------------|----------------|
| Prvotné ocenenie          |                                   |                |                     |          |             |                    |                                   |                |
| <b>Stav k 1.1.2019</b>    |                                   | <b>99 599</b>  |                     |          |             |                    |                                   | <b>99 599</b>  |
| Prírastky                 |                                   |                |                     |          |             | 10 000             |                                   | 10 000         |
| Úbytky                    |                                   |                |                     |          |             |                    |                                   |                |
| Presuny                   |                                   | 10 000         |                     |          |             | -10 000            |                                   |                |
| <b>Stav k 31.12.2019</b>  |                                   | <b>109 599</b> |                     |          |             |                    |                                   | <b>109 599</b> |
| Oprávky                   |                                   |                |                     |          |             |                    |                                   |                |
| <b>Stav k 1.1.2019</b>    |                                   | <b>93 056</b>  |                     |          |             |                    |                                   | <b>93 056</b>  |
| Prírastky                 |                                   | 2 799          |                     |          |             |                    |                                   | 2 799          |
| Úbytky                    |                                   |                |                     |          |             |                    |                                   |                |
| Presuny                   |                                   |                |                     |          |             |                    |                                   |                |
| <b>Stav k 31.12.2019</b>  |                                   | <b>95 855</b>  |                     |          |             |                    |                                   | <b>95 855</b>  |
| Opravné položky           |                                   |                |                     |          |             |                    |                                   |                |
| <b>Stav k 1.1.2019</b>    |                                   |                |                     |          |             |                    |                                   |                |
| Prírastky                 |                                   |                |                     |          |             |                    |                                   |                |
| Úbytky                    |                                   |                |                     |          |             |                    |                                   |                |
| Presuny                   |                                   |                |                     |          |             |                    |                                   |                |
| <b>Stav k 31.12.2019</b>  |                                   |                |                     |          |             |                    |                                   |                |
| Zostatková hodnota        |                                   |                |                     |          |             |                    |                                   |                |
| <b>Stav k 1.1.2019</b>    |                                   | <b>6 543</b>   |                     |          |             |                    |                                   | <b>6 543</b>   |
| <b>Stav k 31.12.2019</b>  |                                   | <b>13 744</b>  |                     |          |             |                    |                                   | <b>13 744</b>  |

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 1.1.2018</b>    |                             | 92 869        |                  |          |             |                 |                             | <b>92 869</b> |
| Prírastky                 |                             |               |                  |          |             | 6 730           |                             | 6 730         |
| Úbytky                    |                             |               |                  |          |             |                 |                             |               |
| Presuny                   |                             | 6 730         |                  |          |             | -6 730          |                             |               |
| <b>Stav k 31.12.2018</b>  |                             | <b>99 599</b> |                  |          |             |                 |                             | <b>99 599</b> |
| Oprávky                   |                             |               |                  |          |             |                 |                             |               |
| <b>Stav k 1.1.2018</b>    |                             | 83 532        |                  |          |             |                 |                             | <b>83 532</b> |
| Prírastky                 |                             | 9 524         |                  |          |             |                 |                             | 9 524         |
| Úbytky                    |                             |               |                  |          |             |                 |                             |               |
| Presuny                   |                             |               |                  |          |             |                 |                             |               |
| <b>Stav k 31.12.2018</b>  |                             | <b>93 056</b> |                  |          |             |                 |                             | <b>93 056</b> |
| Opravné položky           |                             |               |                  |          |             |                 |                             |               |
| <b>Stav k 1.1.2018</b>    |                             |               |                  |          |             |                 |                             |               |
| Prírastky                 |                             |               |                  |          |             |                 |                             |               |
| Úbytky                    |                             |               |                  |          |             |                 |                             |               |
| Presuny                   |                             |               |                  |          |             |                 |                             |               |
| <b>Stav k 31.12.2018</b>  |                             |               |                  |          |             |                 |                             |               |
| Zostatková hodnota        |                             |               |                  |          |             |                 |                             |               |
| <b>Stav k 1.1.2018</b>    |                             | <b>9 337</b>  |                  |          |             |                 |                             | <b>9 337</b>  |
| <b>Stav k 31.12.2018</b>  |                             | <b>6 543</b>  |                  |          |             |                 |                             | <b>6 543</b>  |



## 2. Dlhodobý hmotný majetok

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

| Dlhodobý hmotný majetok  | Pozemky | Stavby | Samostatné<br>hnuteľné veci<br>a súbory<br>hnuteľných<br>vecí | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo a ťažné<br>zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný<br>DHM | Poskytnuté<br>preddavky na<br>DHM | Spolu          |
|--------------------------|---------|--------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------|-------------|--------------------|-----------------------------------|----------------|
| Prvotné ocenenie         |         |        |                                                               |                                             |                                       |             |                    |                                   |                |
| <b>Stav k 1.1.2019</b>   |         |        | <b>143 138</b>                                                |                                             |                                       |             |                    |                                   | <b>143 138</b> |
| Prírastky                |         |        |                                                               |                                             |                                       |             |                    |                                   |                |
| Úbytky                   |         |        |                                                               |                                             |                                       |             |                    |                                   |                |
| Presuny                  |         |        |                                                               |                                             |                                       |             |                    |                                   |                |
| <b>Stav k 31.12.2019</b> |         |        | <b>143 138</b>                                                |                                             |                                       |             |                    |                                   | <b>143 138</b> |
| Oprávky                  |         |        |                                                               |                                             |                                       |             |                    |                                   |                |
| <b>Stav k 1.1.2019</b>   |         |        | <b>89 659</b>                                                 |                                             |                                       |             |                    |                                   | <b>89 659</b>  |
| Prírastky                |         |        | 45 685                                                        |                                             |                                       |             |                    |                                   | 45 685         |
| Úbytky                   |         |        |                                                               |                                             |                                       |             |                    |                                   |                |
| Presuny                  |         |        |                                                               |                                             |                                       |             |                    |                                   |                |
| <b>Stav k 31.12.2019</b> |         |        | <b>135 344</b>                                                |                                             |                                       |             |                    |                                   | <b>135 344</b> |
| Opravné položky          |         |        |                                                               |                                             |                                       |             |                    |                                   |                |
| <b>Stav k 1.1.2019</b>   |         |        |                                                               |                                             |                                       |             |                    |                                   |                |
| Prírastky                |         |        |                                                               |                                             |                                       |             |                    |                                   |                |
| Úbytky                   |         |        |                                                               |                                             |                                       |             |                    |                                   |                |
| Presuny                  |         |        |                                                               |                                             |                                       |             |                    |                                   |                |
| <b>Stav k 31.12.2019</b> |         |        |                                                               |                                             |                                       |             |                    |                                   |                |
| Zostatková hodnota       |         |        |                                                               |                                             |                                       |             |                    |                                   |                |
| <b>Stav k 1.1.2019</b>   |         |        | <b>53 479</b>                                                 |                                             |                                       |             |                    |                                   | <b>53 479</b>  |
| <b>Stav k 31.12.2019</b> |         |        | <b>7 794</b>                                                  |                                             |                                       |             |                    |                                   | <b>7 794</b>   |

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 1.1.2018</b>   |         |        | 143 138                                           |                                       |                                 |             |                 |                             | <b>143 138</b> |
| Prírastky                |         |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |                |
| Úbytky                   |         |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |                |
| Presuny                  |         |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |                |
| <b>Stav k 31.12.2018</b> |         |        | <b>143 138</b>                                    |                                       |                                 |             |                 |                             | <b>143 138</b> |
| Oprávky                  |         |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |                |
| <b>Stav k 1.1.2018</b>   |         |        | 41 947                                            |                                       |                                 |             |                 |                             | <b>41 947</b>  |
| Prírastky                |         |        | 47 712                                            |                                       |                                 |             |                 |                             | 47 712         |
| Úbytky                   |         |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |                |
| Presuny                  |         |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |                |
| <b>Stav k 31.12.2018</b> |         |        | <b>89 659</b>                                     |                                       |                                 |             |                 |                             | <b>89 659</b>  |
| Opravné položky          |         |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |                |
| <b>Stav k 1.1.2018</b>   |         |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |                |
| Prírastky                |         |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |                |
| Úbytky                   |         |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |                |
| Presuny                  |         |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |                |
| <b>Stav k 31.12.2018</b> |         |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |                |
| Zostatková hodnota       |         |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |                |
| <b>Stav k 1.1.2018</b>   |         |        | <b>101 191</b>                                    |                                       |                                 |             |                 |                             | <b>101 191</b> |
| <b>Stav k 31.12.2018</b> |         |        | <b>53 479</b>                                     |                                       |                                 |             |                 |                             | <b>53 479</b>  |

## PASÍVA

### 1. Závázky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2019:

| Názov položky                                                                       | Závázky so zostatkovou dobou splatnosti |                        |                  | Závázky po lehote splatnosti | Spolu záväzky    |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------|------------------|------------------------------|------------------|
|                                                                                     | viac ako päť rokov                      | jeden rok až päť rokov | do jedného roka  |                              |                  |
| <b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>                                 |                                         |                        |                  |                              |                  |
| <b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>                                            |                                         |                        |                  |                              |                  |
| Odložený daňový záväzok                                                             |                                         |                        |                  |                              |                  |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                                       |                                         |                        |                  |                              |                  |
| <br><b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>                           |                                         |                        |                  |                              |                  |
|                                                                                     |                                         |                        | <b>1 042 954</b> | <b>50 998</b>                | <b>1 093 952</b> |
| Závázky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          |                                         |                        | 992 816          | 10 986                       | 1 003 802        |
| Závázky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám |                                         |                        |                  |                              |                  |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                  |                                         |                        | 50 138           | 40 012                       | 90 150           |
| <b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>                                          |                                         |                        | <b>1 523 900</b> |                              | <b>1 523 900</b> |
| Čistá hodnota zákazky                                                               |                                         |                        |                  |                              |                  |
| Závázky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          |                                         |                        |                  |                              |                  |
| Závázky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám |                                         |                        |                  |                              |                  |
| Závázky voči spoločníkom a združeniu                                                |                                         |                        | 1 128 523        |                              | 1 128 523        |
| Závázky voči zamestnancom                                                           |                                         |                        | 210 374          |                              | 210 374          |
| Závázky zo sociálneho poistenia                                                     |                                         |                        | 123 601          |                              | 123 601          |
| Daňové záväzky a dotácie                                                            |                                         |                        | 61 402           |                              | 61 402           |
| Závázky z derivátových operácií                                                     |                                         |                        |                  |                              |                  |
| Iné záväzky                                                                         |                                         |                        |                  |                              |                  |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                                     |                                         |                        | <b>2 566 854</b> | <b>50 998</b>                | <b>2 617 852</b> |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                       | Závázky so zostatkovou dobou splatnosti |                        |                 | Závázky po lehote splatnosti | Spolu záväzky |
|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------|-----------------|------------------------------|---------------|
|                                                     | viac ako päť rokov                      | jeden rok až päť rokov | do jedného roka |                              |               |
| <b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b> |                                         |                        |                 |                              |               |

**Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:**

**Dlhodobé záväzky spolu**

**Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:**

Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám

Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám

Ostatné záväzky z obchodného styku

**Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:**

Čistá hodnota zákazky

Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám

Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám

Záväzky voči spoločníkom a združeniu

Záväzky voči zamestnancom

Záväzky zo sociálneho poistenia

Daňové záväzky a dotácie

Záväzky z derivátových operácií

Iné záväzky

**Krátkodobé záväzky spolu**

**822 143 40 824 862 967**

782 685 782 685

39 458 40 824 80 282

**2 099 423 2 099 423**

1 647 669 1 647 669

243 548 243 548

139 493 139 493

68 713 68 713

**2 921 566 40 824 2 962 390**

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

##### NÁKLADY

##### 1. 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>827 305</b> | <b>812 048</b> |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>       | <i>3 100</i>   | <i>2 800</i>   |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                    | 3 100          | 2 800          |
| iné uisťovacie audítorské služby                                       |                |                |
| súvisiace audítorské služby                                            |                |                |
| daňové poradenstvo                                                     |                |                |
| ostatné neaudítorské služby                                            |                |                |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i> | <i>824 206</i> | <i>809 248</i> |
| Nákup licencií                                                         |                |                |
| Doprava                                                                | 51 853         | 57 369         |
| Leasing                                                                |                |                |
| Nájomné                                                                |                |                |
| Právne, ekonomické a iné poradenstvo                                   | 613 629        | 622 194        |
| Náklady na inzerciu, reklamu                                           | 9 839          |                |

|                                                                           |                  |                  |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Náklady na telekomunikačné služby                                         | 19 064           | 15 998           |
| Reprezentačné                                                             | 28 678           | 38 244           |
| Školenie                                                                  | 35 938           | 55 973           |
| Ostatné                                                                   | 65 204           | 19 470           |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>1 512 266</b> | <b>1 571 736</b> |
| Predaj materiálu                                                          |                  |                  |
| Manká a škody                                                             |                  | 150              |
| Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku        |                  |                  |
| Odpis pohľadávky                                                          | 12 155           | 265              |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam                      | -33 641          | 63 913           |
| Dary                                                                      | 10 800           |                  |
| Dane a odvody za zamestnancov                                             |                  | 5 955            |
| Pokuty a penale                                                           | 2 580            | 413              |
| Poistné                                                                   | 22 534           | 21 602           |
| Členské                                                                   | 6 681            | 8 544            |
| Ostatné – refakturácie                                                    | 1 491 157        | 1 470 894        |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <b>12 780</b>    | <b>11 149</b>    |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>                                            | 7 446            | 5 575            |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 423              | 1 153            |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              | 5 334            | 5 574            |
| Bankové poplatky                                                          | 5 334            | 5 574            |
| Iné poplatky (správne, súdne)                                             |                  |                  |
| Úroky                                                                     |                  |                  |

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

Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o koronavíruse. V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery. Aj keď v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo významný pokles predaja, nakoľko sa situácia stále mení, preto nemožno predvídať budúce dopady.

Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

Od 31. decembra 2019 do dátumu zostavenia tejto účtovnej závierky nenastali žiadne ďalšie skutočnosti, ktoré neboli v predmetnej účtovnej závierke zohľadnené a mali by nepriaznivý vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva. Na základe dostupných informácií, štatutárny orgán spoločnosti neočakáva, že by činnosť spoločnosti mohla byť v nasledovnom období nepriaznivo ovplyvnená.