

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 30. júnu 2020

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

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

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

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

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

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

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 27. septembra 2019 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. júnu 2020 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 2019 do 30. júna 2020.

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.

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou, ktorá je na základe § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu, pretože je spolu s dcérskymi spoločnosťami zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti na vyššom stupni v skupine v rámci Európskej únie. Túto konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje spoločnosť PricewaterhouseCoopers Eastern Europe Holdings B.V. so sídlom Raamweg 1B, 's-Gravenhage 2596 HL, Holandsko. Obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek je uvedené v časti III bod 3 na strane 13.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 30.06.2020	Stav k 30.06.2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	120	104
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	120	120
počet vedúcich zamestnancov	6	6

7. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 30.júnu 2020Error! Reference source not found. a k 30. júnu 2019:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na zá- kladnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostat- ných po- ložkách VI ako na ZI v %	Výška prí- spevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
Pricewaterhouse Coopers Eastern Eu- rope B.V.	65 000	42%	75%	0%	0
PricewaterhouseCoopers Central & Eastern Europe Limited	90 000	58%	15%	0%	0
PricewaterhouseCoopers Services (Central & Eastern Europe) Limited	1 000	1%	10%	0%	0
Spolu	156 000	100%	100%	0%	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak. Obdobie od 1. júla 2018 do 30. júna 2019 je označované ako „2019“ a obdobie od 1. júla 2019 do 30. júna 2020 ako „2020“.

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

b) Použitie odhadov a úsudkov

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

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

Úsudky

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

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

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

c) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje 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) neprevyšuje 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

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

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) 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 nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

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

j) 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.

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 odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnat' 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) 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 bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

p) Vykazovanie výnosov

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

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

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.

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 2020 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.7.2019	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 30.06.2020	0	43 373	0	0	0	0	0	43 373
Oprávky								
Stav k 1.7.2019	0	35 712	0	0	0	0	0	35 712
Prírastky	0	3 574	0	0	0	0	0	3 574
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.06.2020	0	39 286	0	0	0	0	0	39 286
Opravné položky								
Stav k 1.7.2019	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 30.06.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.7.2019	0	7 661	0	0	0	0	0	7 661
Stav k 30.06.2020	0	4 087	0	0	0	0	0	4 087

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.7.2018	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

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

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.7.2019	0	0	16 641	0	0	0	0	0	16 641
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 128	0	1 128
Úbytky	0	0	5 632	0	0	0	0	0	5 632
Presuny	0	0	1 128	0	0	0	-1 128	0	0
Stav k 30.06.2020	0	0	12 137	0	0	0	0	0	12 137
Oprávky									
Stav k 1.7.2019	0	0	13 137	0	0	0	0	0	13 137
Prírastky	0	0	2 067	0	0	0	0	0	2 067
Úbytky	0	0	5 652	0	0	0	0	0	5 652
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.06.2020	0	0	9 552	0	0	0	0	0	9 552
Opravné položky									
Stav k 1.7.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.06.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.7.2019	0	0	3 504	0	0	0	0	0	3 504
Stav k 30.06.2020	0	0	2 585	0	0	0	0	0	2 585

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.7.2018	0	0	16 439	0	0	0	0	0	16 439
Prírastky	0	0	202	0	0	0	0	0	202
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.06.2019	0	0	16 641	0	0	0	0	0	16 641
Oprávky									
Stav k 1.7.2018	0	0	11 220	0	0	0	0	0	11 220
Prírastky	0	0	1 917	0	0	0	0	0	1 917
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.06.2019	0	0	13 137	0	0	0	0	0	13 137
Opravné položky									
Stav k 1.7.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.06.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.7.2018	0	0	5 219	0	0	0	0	0	5 219
Stav k 30.06.2019	0	0	3 504	0	0	0	0	0	3 504

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 podie-ly v prepo- jených ÚJ	Podielové CP a podie-ly s podie- lovou účas-ťou okrem prepojených ÚJ	Ostatné reali- zovateľné cenné papie- re	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podie- lovej účasti okrem pre- pojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.7.2018	217 410	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	217 410
Prírastky	2 451	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 451
Úbytky	2 554	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 554
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.06.2019	217 307	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	217 307
Opravné položky												
Stav k 1.7.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.06.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav k 1.7.2018	217 410	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	217 410
Stav k 30.06.2019	217 307	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	217 307

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, kde prostredníctvom tohto umiestnenia Spoločnosť vykonáva rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv alebo podstatný vplyv.

Predbežná výška vlastného imania k **Error! Reference source not found.**, predbežný výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie a iné informácie o týchto účtovných jednotkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Výška príspevkov do kapitálových fondov z príspevkov	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv						
PricewaterhouseCoopers Services d.o.o., Ulica kneza Ljudevita Posavskog 31, 10000 Záhreb, Chorvátsko	99%	0%	1 668 548	1 445 211	0	64 853
PricewaterhouseCoopers Hungary Ltd., Bajcsy-Zsilinszky út 78, 1055 Budapešť, Maďarsko	86%	0%	9 449 220	6 803 239	0	36 792
Podstatný vplyv						
PricewaterhouseCoopers Servicii S.R.L., Lakeview Building 301-311 Barbu Vacarescu Street, Bukurešť 2, Rumunsko	40%	0%	2 593 854	441 224	0	60 000
PricewaterhouseCoopers Auditing Ltd., Bajcsy-Zsilinszky út 78, 1055 Budapešť, Maďarsko	87%	0%	31 400 132	24 861 664	0	55 633
Spolu	x	x	x	x	x	217 278

Údaje za spoločnosť PricewaterhouseCoopers Servicii S.R.L. sú k 31. decembru 2019.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Výška príspevkov do kapitálových fondov z príspevkov	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv						
PricewaterhouseCoopers Services d.o.o., Ulica kneza Ljudevita Posavskog 31, 10000 Záhreb, Chorvátsko	99%	0%	1 269 225	1 065 522	0	64 882
PricewaterhouseCoopers Hungary Ltd., Bajcsy-Zsilinszky út 78, 1055 Budapešť, Maďarsko	86%	0%	5 379 870	3 453 941	0	36 792
Podstatný vplyv						
PricewaterhouseCoopers Servicii S.R.L., Lakeview Building 301-311 Barbu Vacarescu Street, Bukurešť 2, Rumunsko	40%	0%	6 496 415	1 068 259		60 000
PricewaterhouseCoopers Auditing Ltd., Bajcsy Zsilinszky út 78, 1055 Budapešť, Maďarsko	87%	0%	25 020 452	15 551 708		55 633
Spolu	x	x	x	x	x	217 307

Údaje za spoločnosť PricewaterhouseCoopers Servicii S.R.L. sú k 31. decembru 2018.

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.7.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 30.06.2020
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky:	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	7 986	37 415	0	32 767	12 634
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	7 986	32 785	0	32 767	8 004
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	4 630	0	0	4 630
Ostatné krátkodobé pohľadávky:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 986	37 415	0	32 767	12 634

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.7.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 30.06.2019
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky:	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	11 905	19 633	0	23 552	7 986
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
Ostatné krátkodobé pohľadávky:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	11 905	19 633	0	23 552	7 986

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti tvorí len odložená daňová pohľadávka. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k **Error! Reference source not found.** je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	3 206 049	589 902	3 795 951
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 909 740	582 580	3 492 320
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	296 309	7 322	303 631
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	110 647	0	110 647
Daňové pohľadávky a dotácie	105 390	0	105 390
Iné pohľadávky	5 257	0	5 257
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 316 696	589 902	3 906 598

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 762 424	1 940 506	4 702 930
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 538 700	1 933 599	4 472 299
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	223 724	6 907	230 631
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	32 179	0	32 179
Daňové pohľadávky a dotácie	5 994	0	5 994
Iné pohľadávky	26 185	0	26 185
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 794 603	1 940 506	4 735 109

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

5. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6 na strane 23.

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať v plnom rozsahu.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 30.06.2020	Stav k 30.06.2019
Náklady budúcich období dlhodobé:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	89 600	135 293
Predplatné	74 403	110 898
HR služby	0	10 937
Ostatné	15 197	13 458
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé:	0	0
Spolu	89 600	135 293

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX na strane 26.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2020	2019
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 001	97
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	21 954	19 704
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	21 954	19 704
Čerpanie sociálneho fondu	21 702	17 800
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 253	2 001

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. júnu 2020 **Error! Reference source not found.**:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	2 253	0	0	2 253
Záväzky zo sociálneho fondu	0	2 253	0	0	2 253
Dlhodobé záväzky spolu	0	2 253	0	0	2 253
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	66 866	58 031	124 897
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	37 413	1 407	38 820
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	29 453	56 624	86 077
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	277 226	0	277 226
Záväzky voči zamestnancom	0	0	153 375	0	153 375
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	95 679	0	95 679
Daňové záväzky a dotácie	0	0	28 172	0	28 172
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	344 092	58 031	402 123

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	2 001	0	0	2 001
Závazky zo sociálneho fondu	0	2 001	0	0	2 001
Dlhodobé záväzky spolu	0	2 001	0	0	2 001
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	73 984	0	73 984
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	42 176	0	42 176
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	31 808	0	31 808
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	381 255	0	381 255
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
Iné záväzky	0	0	1 661	0	1 661
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	455 239	0	455 239

Závazky Spoločnosti nie sú kryté záložným právom.

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.7.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 30.06.2020
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	462 681	532 956	462 681	0	532 956
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>115 202</i>	<i>151 198</i>	<i>115 202</i>	<i>0</i>	<i>151 198</i>
Rezerva na mzdy a nevyčerpanú doľovenku, vrátane sociálneho poistenia	115 202	151 198	115 202	0	151 198
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>347 479</i>	<i>381 758</i>	<i>347 479</i>	<i>0</i>	<i>381 758</i>
Rezerva na zostavenie daňového priznania a účtovnej závierky	9 000	4 680	9 000	0	4 680
Rezerva na audit	3 000	3 000	3 000	0	3 000
Rezerva na nevyfakturované dodávky	62 012	40 279	62 012	0	40 279
Rezerva na dane a poplatky	2 000	4 050	2 000	0	4 050
Rezerva na bonusy	271 467	329 749	271 467	0	329 749
Rezervy spolu	462 681	532 956	462 681	0	532 956

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.7.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 30.06.2019
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	414 895	462 681	414 895	0	462 681
<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
Rezervy spolu	414 895	462 681	414 895	0	462 681

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 30.06.2020	Stav k 30.06.2019
Výdavky budúcich období dlhodobé:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	94 053	142 058
Predplatné	74 403	110 898
HR služby	0	10 937
Marža	4 478	6 765
Ostatné	15 172	13 458
Spolu	94 053	142 058

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	2020	2019
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	11 570 754	11 987 842
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	11 570 754	11 987 842
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	11 570 754	11 987 842

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Manažérske, poradenské, administratívne služby a školenia		Spolu	
	2020	2019	2020	2019
Slovensko	860 098	826 959	860 098	826 959
Zahraničie	10 710 656	11 160 883	10 710 656	11 160 883
Spolu	11 570 754	11 987 842	11 570 754	11 987 842

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	2020	2019
Významné položky pri aktivácii nákladov:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	-57 861	115 091
Úroky z omeškania	-66 589	107 940
Príjem z vrátenia zahraničnej DPH	3 737	3 315
Ostatné	4 991	3 836
Finančné výnosy, z toho:	27 918 090	20 624 173
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>73 221</i>	<i>29 670</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	4 645	12 684
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>27 844 869</i>	<i>20 594 503</i>
Výnosy z podielov v spoločnostiach s rozhodujúcim a podstatným vplyvom	27 835 658	20 583 171
Ostatné	9 211	11 332

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobných nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	2019
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	7 074 134	7 993 385
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>3 384</i>	<i>3 367</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 384	3 367
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>7 070 750</i>	<i>7 990 018</i>
Ostatné náklady súvisiace so zamestnancami	91 568	63 105
Školenia zamestnancov	42 862	45 464
Prenájom priestorov	239 247	239 425
Dátové a telekomunikačné služby	108 787	140 309
Technologické služby	283 443	480 215
Ostatné služby súvisiace s operatívou	799 627	600 605
Školenia v subdodávke poskytované pre klientov	74 318	145 155
Ostatné služby v subdodávke poskytované pre klientov vstupujúce do kalkulácie	543 932	369 359
Ostatné služby v subdodávke poskytované pre klientov	4 886 966	5 906 381
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	46 455	39 192
Poistenie	9 206	19 475
Dary	0	747
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	36 921	18 164
Pokuty	288	584
Ostatné	40	222
Finančné náklady, z toho:	58 094	19 828
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>49 053</i>	<i>11 826</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 958	10 650
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>9 041</i>	<i>8 002</i>
Bankové poplatky	6 950	6 734
Bankové úroky	2 091	565
I/C úroky	0	703

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	2019
Osobné náklady, z toho:	3 623 682	3 208 997
Mzdy	2 629 228	2 315 817
Zdravotné poistenie	177 845	197 923
Sociálne poistenie	671 057	562 035
Zákonné sociálne náklady	86 118	77 789
Ostatné sociálne náklady	59 434	55 433

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 30.06.2019	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 30.06.2020
Dlhodobý majetok	-252	0	252	0
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	347 479	0	34 279	381 758
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	10 242	0	-8 970	1 272
Celkom	357 469	0	25 561	383 030
Sadzbda dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	75 068	0	5 368	80 436
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) po zmene sadzby	75 068	0	5 368	80 436
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	75 068	0	-5 368	80 436
Odložený daňový záväzok	0	0	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	2020			2019		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	28 615 153			21 452 596		
teoretická daň		6 009 182	21%		4 505 045	21%
Daňovo neuznané náklady	661 013	138 813		805 586	169 172	
Výnosy nepodliehajúce dani	-28 190 638	-5 920 034		-20 911 022	-4 391 315	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	-148		0	0	
Spolu		227 813	1%		282 903	1%
Splatná daň z príjmov		233 181	1%		282 903	1%
Odložená daň z príjmov		-5 368	0%		-6 851	0%
Celková daň z príjmov		227 813	1%		276 052	1%

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 (podmieneny majetok alebo podmienené záväzky).

Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad. Spoločnosť neeviduje žiadne ostatné finančné povinnosti.

Spoločnosť nemá žiadne významné 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

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.

Po 30. júni 2020 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne ďalšie udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2020.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2020	2019
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	685 373	360 875
	Dcérska účtovná jednotka	1 432	383 051
	Ostatné spriaznené strany	1 453 994	1 971 265
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	208 796	206 758
	Dcérska účtovná jednotka	314 715	506 231
	Pridružená účtovná jednotka	633 862	0
	Ostatné spriaznené strany	9 467 936	10 376 888
Prijaté dividendy	Dcérska účtovná jednotka	7 386 501	20 583 171
	Pridružená účtovná jednotka	20 449 157	0
Splatenie poskytnutého úveru	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	16 400 000
Iné - nákladové úroky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	703
Iné - výnosové úroky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	10 250

	Spriaznená osoba	Stav k 30.06.2020	Stav k 30.06.2019
Závazky z obchodného styku	Dcérska účtovná jednotka	1 407	0
	Ostatné spriaznené strany	37 413	42 176
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	64 821	95 938
	Dcérska účtovná jednotka	86 523	80 840
	Pridružená účtovná jednotka	121 170	0
	Ostatné spriaznené strany	3 219 806	4 295 521
Opravná položka k pohládkam	Ostatné spriaznené strany	8 004	7 986
Závazky z časového rozlíšenia	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	245	455
	Dcérska účtovná jednotka	4 518	6 144
	Pridružená účtovná jednotka	2 471	0
	Ostatné spriaznené strany	86 234	134 075
Pohľadávky z časového rozlíšenia	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	233	434
	Dcérska účtovná jednotka	4 303	5 851
	Pridružená účtovná jednotka	2 353	0
	Ostatné spriaznené strany	82 153	127 690
Rezervy	Ostatné spriaznené strany	18 782	48 457

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. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.7.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.06.2020
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	2 355 200	0	0	1 176 544	3 531 744
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	21 176 544	28 387 340	20 000 000	-1 176 544	28 387 340
Vlastné imanie spolu	23 703 344	28 387 340	20 000 000	0	32 090 684

Položka vlastného imania	Stav k 1.7.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 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
Vlastné imanie spolu	19 076 800	21 176 544	16 550 000	0	23 703 344

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

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2019

Spoločníci Spoločnosti dňa 27. septembra 2019 rozhodli o rozdelení zisku generovaného v roku 2019 nasledovne: Spoločnosť vyplatila dividendy spoločníkom PwC Central & Eastern Europe Ltd. a PwC Services Central & Eastern Europe Ltd. v celkovej výške 20 000 000 EUR a zostávajúca časť zisku v celkovej výške 1 176 544 EUR bola preúčtovaná na účet Nerozdelený zisk minulých rokov.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2020

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2020.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2020	2019
Výsledok hospodárenia pred zdanením	28 615 153	21 452 596
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	5 561	9 691
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	39	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	4 648	-3 919
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	0
Zmena stavu rezerv	532 956	47 786
Úrokové náklady (netto)	-7 120	-10 031
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-364	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	-1 851	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	29 149 022	21 496 123
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	931 764	-195 584
Úbytok (prírastok) zásob	0	0
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-437 575	-1 813 777
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	29 643 211	19 486 762

Názov položky	2020	2019
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	29 643 211	19 486 762
Zaplatené úroky	-2 018	-1 268
Prijaté úroky	7 750	11 299
Zaplatená daň z príjmov	-415 367	-39 204
Vyplatené dividendy	-20 000 000	-16 550 000
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	9 233 576	2 907 589
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 068	-202
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	364	0
Predaj finančných investícií	29	103
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-675	-99
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek poskytnutých spoločnostiam v Skupine	0	16 400 114
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	16 400 114
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	1 851	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	9 234 752	19 307 604
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	19 599 367	291 763
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	28 834 119	19 599 367