

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2020

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

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

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

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

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

2. Neobmedzené ručenie

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

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 6. novembra 2020 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 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. januára 2020 do 31. decembra 2020.

5. Údaje o skupine

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

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

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	296	308
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	287	297
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	62	70

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 26. októbra 2015 spoločnosť ADEZ s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2020.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2020
Konatelia:	
Todd William Bradshaw	do 15.12.2020
Juraj Tučný	od 01.02.2012
Radoslav Náhlík	od 03.08.2017
Martin Gallovič	od 21.02.2018
Alexander Šrank	do 15.12.2020
Věra Výtvarová	od 6.11.2020

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2020 a k 31. decembru 2019:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní absolútne	v %	Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
PricewaterhouseCoopers Eastern Europe B.V.	26 556	66,66%	39,00%	0	0
PRICEWATERHOUSECOOPERS podjetje za revizijo in druge finančno računovodske storitve, d.o.o.	6 639	16,67%	10,00%	0	0
PricewaterhouseCoopers sp. z o.o.	6 639	16,67%	51,00%	0	0
Spolu	39 834	100%	100%	0	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3	Rovnomerný odpis	33.33
Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevýši 2 400 EUR	Rôzna	Jednorázovo	100

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

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

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

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

c) Cenné papiere a podiely

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

d) Pohľadávky

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

Ak je pohľadávka po splatnosti dlhšie ako 180 dní, vytvára sa opravná položka vo výške 50% menovitej hodnoty pohľadávky. Ak je pohľadávka po splatnosti dlhšie ako 270 dní, vytvára sa opravná položka vo výške 100% menovitej hodnoty pohľadávky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie 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.

i) Záväzky

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

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a 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.

k) Splatná daň z príjmu

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

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- 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 nevyužívané daňové 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 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.

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

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

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

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

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

Spoločnosť zmenila spôsob vykazovania časového rozlíšenia rozpracovaných kontraktov. V účtovnej závierke k 31. decembru 2020 boli vykázané na riadku nedokončenej výroby a zmene stavu nedokončenej výroby. V účtovnej závierke k 31. decembru 2019 boli vykázané ako príjmy budúcich období a tržby z predaja služieb.

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 náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2020		68 727						68 727
Prírastky						24 960		24 960
Úbytky								
Presuny		24 960				-24 960		
Stav k 31.12.2020		93 687						93 687
Oprávky								
Stav k 1.1.2020		64 140						64 140
Prírastky		9 654						9 654
Úbytky								
Presuny								
Stav k 31.12.2020		73 794						73 794
Opravné položky								
Stav k 1.1.2020								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav k 31.12.2020								
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2020		4 587						4 587
Stav k 31.12.2020		19 893						19 893

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 1.1.2019		68 727						68 727
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav k 31.12.2019		68 727						68 727
Oprávky								
Stav k 1.1.2019		56 052						56 052
Prírastky		8 088						8 088
Úbytky								
Presuny								
Stav k 31.12.2019		64 140						64 140
Opravné položky								
Stav k 1.1.2019								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav k 31.12.2019								
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2019		12 675						12 675
Stav k 31.12.2019		4 587						4 587

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2020		347 834	763 989						1 111 823
Prírastky							17 261		17 261
Úbytky									
Presuny			17 261				-17 261		
Stav k 31.12.2020		347 834	781 250						1 129 084
Oprávky									
Stav k 1.1.2020		199 314	578 684						777 998
Prírastky		49 994	75 163						125 157
Úbytky									
Presuny									
Stav k 31.12.2020		249 308	653 847						903 155
Opravné položky									
Stav k 1.1.2020									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav k 31.12.2020									
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2020		148 520	185 305						333 825
Stav k 31.12.2020		98 526	127 403						225 929

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 1.1.2019		340 137	747 778			8 635			1 096 550
Prírastky							15 273		15 273
Úbytky									
Presuny		7 697	16 211			-8 635	-15 273		
Stav k 31.12.2019		347 834	763 989						1 111 823
Oprávky									
Stav k 1.1.2019		149 747	488 878			8 635			647 260
Prírastky		49 567	81 171						130 738
Úbytky									
Presuny			8 635			-8 635			
Stav k 31.12.2019		199 314	578 684						777 998
Opravné položky									
Stav k 1.1.2019									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav k 31.12.2019									
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2019		190 390	258 900						449 290
Stav k 31.12.2019		148 520	185 305						333 825

3. Dlhodobý finančný majetok

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

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné cenné papiere	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.1.2020	698 250											698 250
Prírastky				12 036 167								12 036 167
Úbytky												
Presuny												
Stav k 31.12.2020	698 250			12 036 167								12 734 417
Opravné položky												
Stav k 1.1.2020												
Prírastky	374 590											374 590
Úbytky												
Presuny												
Stav k 31.12.2020	374 590											374 590
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2020	698 250											698 250
Stav k 31.12.2020	323 660			12 036 167								12 359 827

Spoločnosť poskytla svojej materskej spoločnosti PricewaterhouseCoopers EE BV pôžičku vo výške 12 000 000 EUR dňa 28. mája 2020 so splatnosťou 10 rokov.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

[illegible]

Rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv a podstatný vplyv

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

Výška vlastného imania k 31. decembru 2020, 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 Tax, k.s.	0%	14%	56 325	5 293		830
PricewaterhouseCooper d.o.o.	51%	0%				322 830
Spoločný rozhodujúci vplyv						
Podstatný vplyv						
Spolu	x	x	x	x	x	323 660

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Výška príspevkov do kapitálových fondov z príspevkov	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv						
PricewaterhouseCoopers Tax, k.s.	0%	14%	51 033	4 417		830
PricewaterhouseCooper d.o.o.	51%	0%				322 830
Spoločný rozhodujúci vplyv						
Podstatný vplyv						
Spolu	x	x	x	x	x	323 660

Spoločnosť eviduje aj obchodný podiel spoločnosti PricewaterhouseCoopers LLP v Kazachstane, ktorý predstavuje podiel 10,83% na základnom imaní v hodnote 374 590 EUR, ku ktorej bola vytvorená 100% opravná položka z dôvodu negatívneho vlastného imania v danej spoločnosti.

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:					
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám					
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám					
Ostatné pohľadávky z obchodného styku					
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:					
Čistá hodnota zákazky					
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám					
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Pohľadávky z derivátových operácií					
Iné pohľadávky					
Odložená daňová pohľadávka					
Dlhodobé pohľadávky spolu					
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	79 295	58 293	53 422		84 166
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	6 835	24 095	578		30 352
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám					
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	72 460	34 198	52 844		53 814
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:					
Čistá hodnota zákazky					
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám					
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Sociálne poistenie					
Daňové pohľadávky a dotácie					
Pohľadávky z derivátových operácií					
Iné pohľadávky					
Krátkodobé pohľadávky spolu	79 295	58 293	53 422		84 166

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2019
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:					
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám					
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám					
Ostatné pohľadávky z obchodného styku					
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:					
Čistá hodnota zákazky					
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám					
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Pohľadávky z derivátových operácií					
Iné pohľadávky					
Odložená daňová pohľadávka					
Dlhodobé pohľadávky spolu					
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	132 682	60 114	473	113 028	79 295
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	7 279	6 835	473	6 806	6 835
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám					
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	125 403	53 279		106 222	72 460
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:					
Čistá hodnota zákazky					
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám					
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Sociálne poistenie					
Daňové pohľadávky a dotácie					
Pohľadávky z derivátových operácií					
Iné pohľadávky					
Krátkodobé pohľadávky spolu	132 682	60 114	473	113 028	79 295

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2020 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	5 053 236	1 514 690	6 567 926
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	133 079	120 597	253 676
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 920 157	1 394 093	6 314 250
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	2 477 681		2 477 681
Čistá hodnota zákazky			
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Pohľadávky z derivátových operácií			
Iné pohľadávky	2 477 681		2 477 681
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 530 917	1 514 690	9 045 607

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:	7 072 067	987 821	8 059 888
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 264 269	7 957	2 272 226
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 807 798	979 864	5 787 662
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 419 705		1 419 705
Čistá hodnota zákazky			
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	254 474		254 474
Pohľadávky z derivátových operácií			
Iné pohľadávky	1 165 231		1 165 231
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 491 772	987 821	9 479 593

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 7.

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	483 804	456 923
Poistenie	102 387	94 954
Marketing	4 718	11 355
Predplatné publikácie, letenky, členské	1 307	1 283
Nájomné	220 040	292 105
Ostatné - služby	153 256	53 382
Bankové záruky	2 030	3 741
Poplatok za domény	66	103
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 942 908	1 322 712
Služby ostatné	1 942 908	1 322 712
Spolu	2 426 712	1 779 635

Spoločnosť zmenila spôsob vykazovania časového rozlíšenia rozpracovaných kontraktov. V účtovnej závierke k 31. decembru 2020 boli vykázané na riadku nedokončenej výroby. V účtovnej závierke k 31. decembru 2019 boli vykázané ako príjmy budúcich období.

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.

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		
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	96 439	99 759
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	96 439	99 759
Čerpanie sociálneho fondu	96 439	99 759
Konečný zostatok sociálneho fondu		

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2020:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:					
Dlhodobé záväzky spolu					
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:			1 213 936	71 754	1 285 690
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám			686 467	48 545	735 012
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám					
Ostatné záväzky z obchodného styku			527 469	23 209	550 678
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:			9 144 843		9 144 843
Čistá hodnota zákazky					
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám					
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám					
Závazky voči spoločníkom a združeniu			5 181 728		5 181 728
Závazky voči zamestnancom			1 424 678		1 424 678
Závazky zo sociálneho poistenia			703 217		703 217
Daňové záväzky a dotácie			1 835 220		1 835 220
Závazky z derivátových operácií					
Iné záväzky					
Krátkodobé záväzky spolu			10 358 779	71 754	10 430 533

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:					
Dlhodobé záväzky spolu					
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:					
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám			205 223	59 004	264 227
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám					
Ostatné záväzky z obchodného styku			505 070	28 947	534 017
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:			2 255 174		2 255 174
Čistá hodnota zákazky					
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám					
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám					
Záväzky voči spoločníkom a združeniu			93 243		93 243
Záväzky voči zamestnancom			866 130		866 130
Záväzky zo sociálneho poistenia			488 052		488 052
Daňové záväzky a dotácie			807 749		807 749
Záväzky z derivátových operácií					
Iné záväzky					
Krátkodobé záväzky spolu			2 965 467	87 951	3 053 418

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2020 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2020
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:					
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 034 533	809 348	1 034 533		809 348
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	731 153	661 289	731 153		661 289
Mzdy na nevyčerpanú dovolenku vrátane soc. zabezpečenia	731 153	661 289	731 153		661 289
Nevyfakturované dodávky					
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	303 380	148 059	303 380		148 059
Odmeny pracovníkom (nadčasy)	199 623	110 947	199 623		110 947
Nevyfakturované dodávky	103 757	37 112	103 757		37 112
Rezervy spolu	1 034 533	809 348	1 034 533		809 348

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	1.1.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2019
Dlhodobé rezervy, z toho:					
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>					
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>					
Krátkodobé rezervy, z toho:	991 699	1 034 533	991 699		1 034 533
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>756 598</i>	<i>731 153</i>	<i>756 598</i>		<i>731 153</i>
Mzdy na nevyčerp. dovolenku vrátane soc. zabezpečenia	756 598	731 153	756 598		731 153
Nevyfakturované dodávky					
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>235 101</i>	<i>303 380</i>	<i>235 101</i>		<i>303 380</i>
Odmeny pracovníkom (nadčasy)	224 085	199 623	224 085		199 623
Nevyfakturované dodávky	11 016	103 757	11 016		103 757
Rezervy spolu	991 699	1 034 533	991 699		1 034 533

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:	28 556 892	28 286 438
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	28 556 892	28 286 438
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	5 224 076	4 006 198
Čistý obrat celkom	33 780 968	32 292 636

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Služby za štatutárny audit		Ostatné auditorské služby		Služby ostatné		Spolu	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Slovensko	6 780 760	5 887 094	11 220 255	5 839 574	3 885 911	4 342 503	21 886 925	16 069 171
Zahranicie	312 419	1 920 296	5 474 872	9 566 804	882 675	730 167	6 669 967	12 217 267
Spolu	7 093 179	7 807 390	16 695 127	15 406 378	4 768 586	5 072 670	28 556 892	28 286 438

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o výške 1 540 322 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 1 540 322 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019	Stav k 1.1.2019	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2020	2019
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 540 322			1 540 322	
Výrobky					
Zvieratá					
Spolu	1 540 322			1 540 322	
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	1 540 322	

4. 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, z toho:		
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Obstaranie zásob vlastnou dopravou		
Ostatná aktivácia		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 689 097	4 006 198
Predaj materiálu		
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii		
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku		
Refakturácie	3 635 900	3 962 606
Ostatné	53 197	43 592
Finančné výnosy, z toho:	1 512 843	1 276 107
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	82 084	41 661
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	5 425	2 760
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>1 430 759</i>	<i>1 234 446</i>
Výnosy z cenných papierov	1 337 790	1 128 523
Ostatné	92 969	105 923

NÁKLADY

5. 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:	8 455 804	10 674 960
<i>Náklady voči štatutárnemu audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>4 800</i>	<i>4 300</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 300	4 300
iné uisťovacie audítorské služby	500	
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>8 451 004</i>	<i>10 670 660</i>
Doprava	160 310	717 799
Nájomné	782 042	1 195 942
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	4 207 822	5 570 336
- z toho CEE	2 017 556	2 506 108
Náklady na inzerciu, reklamu	32 458	87 822
Náklady na IT	953 305	1 592 367
- z toho CEE	279 141	340 714
Náklady na telekomunikačné služby	182 809	195 631
Školenia	166 846	380 916
Ostatné	1 965 412	929 847
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	455 968	572 663
Predaj materiálu		
Manká a škody		
Odpis pohľadávky	1 473	34
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	4 640	-54 287
Pokuty, penale	1 140	1 147
Dary	3 500	18 100
Poistenie činnosti, majetku, zamestnancov a pod.	254 368	323 507
Ostatné	190 847	284 162
Finančné náklady, z toho:	575 985	80 980
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>171 616</i>	<i>45 870</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3 218	4 394
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>404 369</i>	<i>35 110</i>
Opravné položky k finančnému majetku	374 590	0
Bankové poplatky	29 779	35 110

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	2019
Osobné náklady, z toho:	14 473 311	15 014 465
Mzdy	10 767 357	11 243 377
Ostatné náklady na závislú činnosť	57 641	59 453
Sociálne poistenie	329 678	337 770
Zdravotné poistenie	1 070 712	1 302 316
Sociálne zabezpečenie	2 247 923	2 071 549

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2020
Dlhodobý majetok	39 786		91 592	131 378
Zásoby				
Pohľadávky	59 438		-7 240	52 198
Rezervy	303 380		-155 357	148 023
Daňové straty				
Nevyužité daňové odpočty				
Ostatné	333 547		723 302	1 056 849
Celkom	736 151		652 297	1 388 448
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	154 592		136 982	291 574
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	154 592		136 982	291 574
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	154 592		136 982	291 574
Odložený daňový záväzok				

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

Názov položky	2020			2019		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	10 829 753			6 719 613		
teoretická daň		2 274 248	21%		1 411 119	21%
Daňovo neuznané náklady	485 833	102 025		548 680	115 223	
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné	182 962	38 422		60 543	12 714	
Spolu	2 414 695		22%	1 539 056		23%
Splatná daň z príjmov		2 551 677	23%		1 519 656	23%
Odložená daň z príjmov		-136 982	1%		19 400	0%
Celková daň z príjmov	2 414 695		22%	1 539 056		23%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť má nasledovnú bankovú záruku v Tatra banke:

- záruka č. 617.175 zo dňa 25.6.2015 vo výške 268 827 EUR platná do 31.10.2022;
- záruka č. 622.297 zo dňa 7.10.2020 vo výške 90 000 EUR platná do 9.10.2021.

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.

31. marca 2021 bola uzavretá zmluva o vzájomnom započítaní pohľadávok a záväzkov medzi Spoločnosťou a PwC EE BV vo výške 5 180 556,54 EUR.

Po 31. decembri 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	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Nákup služieb	Dcérska účtovná jednotka	205 566	158 095
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	2 073 395	2 618 165
Predaj služieb	Dcérska účtovná jednotka	831 850	1 590 995
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	8 632 602	4 009 547
	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Záväzky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	149 153	264 227
Záväzky z obchodného styku	Dcérska účtovná jednotka	36 357	
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	252 460	1 362 535
Pohľadávky z obchodného styku	Dcérska účtovná jednotka	1 216	909 691
Záväzky voči spoločníkom z rozdelenia zisku	Subjekt, ktorý v ÚJ vykonáva rozhodujúci vplyv	5 180 557	
Záväzky voči spoločníkom z rozdelenia zisku	Ostatné spriaznené strany	1 172	93 243
Iné pohľadávky	Dcérska účtovná jednotka	2 466 313	1 128 523
Poskytnuté pôžičky	Subjekt, ktorý v ÚJ vykonáva rozhodujúci vplyv	12 036 167	

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. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
Základné imanie	39 834				39 834
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Kapitálové fondy z príspevkov					
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	3 983				3 983
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					
Štatutárne fondy					
Ostatné fondy					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Nerozdelený zisk minulých rokov	14 096 372		6 261 709		7 834 663
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	5 180 557	8 415 058		-5 180 557	8 415 058
Vlastné imanie spolu	19 320 746	8 415 058	6 261 709	- 5 180 557	16 293 538

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
Základné imanie	39 834				39 834
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Kapitálové fondy z príspevkov					
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	3 983				3 983
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					
Štatutárne fondy					
Ostatné fondy					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Nerozdelený zisk minulých rokov	13 400 199		5 062 194	5 758 367	14 096 372
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	5 758 367	5 180 557		-5 758 367	5 180 557
Vlastné imanie spolu	19 202 383	5 180 557	5 062 194		19 320 746

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2019

Rozhodnutím Valného zhromaždenia bolo odsúhlasené, že účtovný zisk za rok 2019 vo výške 5 180 557 EUR bude vyplatený spoločnosti PwC EE BV .

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	10 829 753	6 719 613
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	134 811	138 826
Odpis zásob		
Odpis pohľadávky	1 473	34
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	374 590	
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-18 646	-52 943
Zmena stavu opravnej položky k zásobám		
Zmena stavu rezerv	-225 185	42 834
Úrokové náklady (netto)	-92 969	-105 923
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-1	
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	-1 337 790	-1 128 523
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií		
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	9 666 036	5 613 918
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-445 521	2 896 353
Úbytok (prírastok) zásob	-1 540 322	
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	1 258 390	-593 540
Iné		
Prevádzkové peňažné toky	8 938 583	7 916 731

Názov položky	2020	2019
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	8 938 583	7 916 731
Zaplatené úroky		
Prijaté úroky	92 969	105 923
Zaplatená daň z príjmov	-1 266 963	-2 160 922
Vyplatené dividendy	-6 353 781	-4 970 123
Príjmy z mimoriadnych položiek		
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti		
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 410 808	891 609

Peňažné toky z investičnej činnosti

Nákup dlhodobého majetku	-42 221	-15 273
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	1	
Obstaranie finančných investícií		
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	-12 036 167	
Prijaté dividendy	1 337 790	1 128 523
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-10 740 597	1 113 250

Peňažné toky z finančnej činnosti

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

Čisté peňažné toky z finančnej činnosti

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov

-9 329 789 2 004 859

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka

11 037 510 9 032 651

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka

1 707 721 11 037 510