

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2020

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

PricewaterhouseCoopers Advisory s.r.o.
Karadžičova 2
815 32 Bratislava

Spoločnosť PricewaterhouseCoopers Advisory s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 9. decembra 2010 a do Obchodného registra bola zapísaná 14. januára 2011 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka č. 69978/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Spoločnosť vykonáva najmä činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 19. februára 2021 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 sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti PricewaterhouseCoopers Eastern Europe Holdings B.V., so sídlom Raamweg 1B, 's-Gravenhage 2596 HL, Holandsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	74	81
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	70	83
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	24	27

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 30. novembra 2015 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:		
Ivo Doležal		od 21.11.2014
Alexander Šrank		od 21.11.2014
Radoslav Náhlík		od 05.02.2018

Spoločníci Spoločnosti

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

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
PricewaterhouseCoopers Eastern Europe B.V.	2 005 000	100%	100%	0	0
Spolu	2 005 000	100%	100%	0	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Firma neeviduje žiadny dlhodobý nehmotný a hmotný majetok.

c) Pohľadávky

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

d) Finančné účty

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

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

f) Opravné položky

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

g) Rezervy

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

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

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

h) 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 poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

j) Splatná daň z príjmu

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

k) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- 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) 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.

o) Vykazovanie výnosov

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja poradenských služieb.

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. 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 vyradenia 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:					
Dlhodobé pohľadávky spolu					
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	50 280	8 879		30 000	29 159
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám					
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám					
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	50 280	8 879		30 000	29 159
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:					
Krátkodobé pohľadávky spolu	50 280	8 879		30 000	29 159

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 vyradenia 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:

Dlhodobé pohľadávky spolu

Krátkodobé 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 krátkodobé pohľadávky, z toho:

Krátkodobé pohľadávky spolu

[illegible]

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:	1 375 492	505 220	1 880 712
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	404 118		404 118
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	971 374	505 220	1 476 594
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	37 811		37 811
Daňové pohľadávky a dotácie	19 161		19 161
Iné pohľadávky	18 650		18 650
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 413 303	505 220	1 918 523

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:	1 105 889	299 511	1 405 400
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	40 119		40 119
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 065 770	299 511	1 365 281
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	170 433		170 433
Daňové pohľadávky a dotácie	130 178		130 178
Iné pohľadávky	40 255		40 255
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 276 322	299 511	1 575 833

2. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7 na strane 12.

3. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

4. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	7 073	2 800
Ostatné	3 110	2 800
Poistné	3 963	
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	803 690	1 033 286
Poradenské služby	803 690	1 033 286
Spolu	810 763	1 036 086

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 16.

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	18 995	21 616
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	18 995	21 616
Čerpanie sociálneho fondu	18 995	21 616
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:					
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:					
Dlhodobé záväzky spolu					
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:			1 265 916	42 176	1 308 092
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám			928 702	41 891	970 593
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám					
Ostatné záväzky z obchodného styku			337 214	285	337 499
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:			1 182 833		1 182 833
Závazky voči spoločníkom a združeniu					
Závazky voči zamestnancom			222 643		222 643
Závazky zo sociálneho poistenia			123 016		123 016
Daňové záväzky a dotácie			837 174		837 174
Krátkodobé záväzky spolu			2 448 749	42 176	2 490 925

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:			1 138 662	7 988	1 146 650
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám			995 872		995 872
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám					
Ostatné záväzky z obchodného styku			142 790	7 988	150 778
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:			563 730		563 730
Záväzky voči zamestnancom			302 817		302 817
Záväzky zo sociálneho poistenia			150 111		150 111
Daňové záväzky a dotácie			110 802		110 802
Krátkodobé záväzky spolu			1 702 392	7 988	1 710 380

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:	272 074	282 535	272 074		282 535
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	231 704	245 560	231 704		245 560
Rezerva na dovolenky	231 704	245 560	231 704		245 560
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	40 370	36 975	40 370		36 975
Odmeny pracovníkom / nadčasy	35 450	34 774	35 450		34 774
Nevyfakturované dodávky	4 920	2 201	4 920		2 201
Rezervy spolu	272 074	282 535	272 074		282 535

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2019
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:					
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	376 352	272 074	376 352		272 074
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	302 862	231 704	302 862		231 704
Rezerva na dovolenky	302 862	231 704	302 862		231 704

<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	73 490	40 370	73 490	40 370
Odmeny pracovníkom / nadčasy	67 799	35 450	67 799	35 450
Nevyfakturované dodávky	5 691	4 920	5 691	4 920
Rezervy spolu	376 352	272 074	376 352	272 074

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:	10 439 679	8 426 138
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	10 439 679	8 426 138
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	513 874	35 174
Čistý obrat celkom	10 953 553	8 461 312

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Poradenské služby		Spolu	
	2020	2019	2020	2019
Slovensko	3 034 926	3 571 498	3 034 926	3 571 498
Zahraničie	7 404 753	4 854 640	7 404 753	4 854 640
Spolu	10 439 679	8 426 138	10 439 679	8 426 138

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o výške 513 874 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 513 874 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	513 874			513 874	

Výrobky			
Zvieratá			
Spolu	513 874		513 874
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 513 874

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
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	13 638	35 174
Refakturácie výdavkov	13 638	22 070
Ostatné		13 104
Finančné výnosy, z toho:	18 854	24 029
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	3 984	8 502
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	14 870	15 527
Úroky	14 870	15 527

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:	3 007 905	2 471 149
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	3 300	2 800
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2 800	2 800
iné uisťovacie audítorské služby	500	
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	3 004 605	2 468 349
Doprava	164 602	623 105
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	2 740 011	1 573 621
Náklady na telekomunikačné služby	17 767	25 777
Reprezentačné náklady	15 628	39 144
Ostatné	66 597	206 702
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 352 928	1 622 489
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	8 879	-34 456
Poistné	8 844	45 722
Penále		733
Refakturácie	1 316 257	1 578 173
Ostatné	18 948	32 317
Finančné náklady, z toho:	33 458	13 686
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	26 345	5 460
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	7 488	1 456
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	7 113	8 226
Ostatné fin.náklady	7 113	8 226

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	2019
Osobné náklady, z toho:	4 589 618	5 138 335
Mzdy	3 558 959	3 993 786
Ostatné náklady na závislú činnosť		
Sociálne náklady	86 492	93 337
Zdravotné poistenie	308 187	392 267
Sociálne poistenie	635 980	658 945

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				
Zásoby				
Pohľadávky	13 180		5 839	19 019
Rezervy	40 370		-3 395	36 975
Daňové straty			779 117	779 117
Nevyužité daňové odpočty	781 400		-781 400	
Ostatné	129 162		480 668	609 830
Celkom	964 112		480 829	1 444 941
Sadzbá dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	202 464		100 974	303 438
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	202 464		100 974	303 438
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	202 464		100 974	303 438
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	Základ dane	2020 Daň	Daň v %	Základ dane	2019 Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 996 002			-797 633		
teoretická daň		419 160	21%		-167 503	21%
Daňovo neuznané náklady	53 735	11 284		169 652	35 627	
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	-259 706	-54 538				

Zmena sadzby dane
Iné

Spolu

Splatná daň z príjmov

Odložená daň z príjmov

Celková daň z príjmov

34 304	7 204		265 938	55 847	
383 110		19%	-76 029		9,53%
484 084		24%	14 082	-	1,77%
-100 974	-	5%	-90 111		11,30%
383 110		19%	-76 029		9,53%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť má nasledovné bankové záruky v Tatra banke:

- záruka č. 621.532 zo dňa 09.01.2020 vo výške 90.000 EUR platná do 31.12.2020;
- záruka č. 621.729 zo dňa 04.03.2020 vo výške 13.000 EUR platná do 31.01.2021;
- záruka č. 622.071 zo dňa 20.07.2020 vo výške 13.000 EUR platná do 31.01.2021;
- záruka č. 622.297 zo dňa 07.10.2020 vo výške 90.000 EUR platná do 09.10.2021;

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.

Od 31. decembra 2020 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.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie		Spriaznená osoba	2020	2019
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany		2 650 540	1 979 136
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany		973 239	1 288 291
		Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany		970 593	955 872
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany		404 118	40 119

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 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
Základné imanie	2 005 000				2 005 000
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Kapitálové fondy z príspevkov					
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	154 670				154 670
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					
Štatutárne fondy					
Ostatné fondy					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 850 970				1 850 970
Neuhrazená strata minulých rokov			721 604		-721 604
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-721 604	1 612 892		721 604	1 612 892
Vlastné imanie spolu	3 289 036	1 612 892	721 604	721 604	4 901 928

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
Základné imanie	2 005 000				2 005 000
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Kapitálové fondy z príspevkov					
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	154 132			538	154 670
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					
Štatutárne fondy					
Ostatné fondy					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 840 750			10 220	1 850 970
Neuhrazená strata minulých rokov					

Výsledok hospodárenia bežného účtovného
obdobia

Vlastné imanie spolu

10 758	-721 604	-10 758	-721 604
4 010 640	-721 604		3 289 036

2. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2019

Účtovná strata za rok 2019 bola prevedená na účet neuhradenej straty minulých rokov vo výške 721 604 EUR.

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:

- a) 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,
- b) 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	1 996 002	-797 633
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku		
Odpis zásob		
Odpis pohľadávky	15	
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku		
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-21 121	-34 716
Zmena stavu opravnej položky k zásobám		
Zmena stavu rezerv	10 461	-104 278
Úrokové náklady (netto)	-14 870	-15 527
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku		
Výnosy z dlhodobého finančného majetku		
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií		
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 970 487	-952 154
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-578 066	524 284
Úbytok (prírastok) zásob	-513 874	
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	704 417	70 153
Iné		
Prevádzkové peňažné toky	1 582 964	-357 717

Názov položky	2020	2019
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	1 582 964	-357 717
Zaplatené úroky		
Prijaté úroky	14 870	15 527
Zaplatená daň z príjmov	52 728	379 215
Vyplatené dividendy		-538
Príjmy z mimoriadnych položiek		
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti		
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 650 562	36 487

Peňažné toky z investičnej činnosti

Nákup dlhodobého majetku
Príjmy z predaja dlhodobého majetku
Obstaranie finančných investícií
Poskytnuté dlhodobé pôžičky
Prijaté dividendy
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti

Peňažné toky z finančnej činnosti

Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov 538
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine
Splátky dlhodobých záväzkov
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti **538**

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov **1 650 562** **37 025**

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka 2 507 387 2 470 363
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka **4 157 949** **2 507 388**