

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 30. júnu 2021

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 ISro, vložka č.49941/B).

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

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

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

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 25. septembra 2020 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. júnu 2021 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 2020 do 30. júna 2021.

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 mená a sídla dcérskych účtovných jednotiek sú uvedené v časti III bod 3 na strane 13.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 30.06.2021	Stav k 30.06.2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	126	120
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	132	120
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	5	6

7. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 30. júnu 2021 a k 30. júnu 2020:

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 %			
Pricewaterhouse Coopers Eastern Europe 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 2019 do 30. júna 2020 je označované ako „2020“ a obdobie od 1. júla 2020 do 30. júna 2021 ako „2021“.

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

Vedenie Spoločnosti nezaznamenalo negatívny dopad pandémie COVID-19 na prevádzkovú činnosť Spoločnosti vo finančnom roku končiacom 30. júna 2021. Vzhľadom na to, že pandémia COVID-19 pretrváva a nie je možné určiť jej budúci vývoj, určitá miera neistoty existuje. Vedenie Spoločnosti situáciu kontinuálne monitoruje a nepredpokladá nepriaznivý vplyv pandémie COVID-19 ani v nasledujúcom období.

b) Použitie odhadov a úsudkov

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

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

Úsudky

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

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

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

c) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia 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	5	Rovnomerná	20

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

d) Cenné papiere a podiely

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

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť podiely nepreceňuje.

e) Pohľadávky

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

f) Finančné účty

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

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) Opravné položky

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

i) Rezervy

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

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy 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 nevyužité daňové 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) Cudzia 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 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 2021 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

[illegible]

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 1.7.2019	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

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

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 1.7.2020	0	0	12 137	0	0	0	0	0	12 137
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 30.06.2021	0	0	12 137	0	0	0	0	0	12 137
Oprávky									
Stav k 1.7.2020	0	0	9 552	0	0	0	0	0	9 552
Prírastky	0	0	844	0	0	0	0	0	844
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.06.2021	0	0	10 396	0	0	0	0	0	10 396
Opravné položky									
Stav k 1.7.2020	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 30.06.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.7.2020	0	0	2 585	0	0	0	0	0	2 585
Stav k 30.06.2021	0	0	1 741	0	0	0	0	0	1 741

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 1.7.2019	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

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 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 1.7.2019	217 307	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	217 307
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	29	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	29
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.06.2020	217 278	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	217 278
Opravné položky												
Stav k 1.7.2019	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 30.06.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav k 1.7.2019	217 307	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	217 307
Stav k 30.06.2020	217 278	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	217 278

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.

Výška vlastného imania k 30. júnu 2021, 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%	1 881 115	1 294 835	0	64 854
PricewaterhouseCoopers Hungary Ltd., Bajcsy-Zsilinszky út 78, 1055 Budapešť, Maďarsko	86%	0%	7 065 750	4 972 680	0	36 792
Podstatný vplyv						
PricewaterhouseCoopers Servicii S.R.L., Lakeview Building 301-311 Barbu Vacarescu Street, Bukurešť 2, Rumunsko	40%	0%	1 732 230	1 237 929	0	60 000
PricewaterhouseCoopers Auditing Ltd., Bajcsy-Zsilinszky út 78, 1055 Budapešť, Maďarsko	87%	0%	39 146 619	31 278 148	0	55 633
Spolu	x	x	x	x	x	217 279

Údaje za spoločnosť PricewaterhouseCoopers Servicii S.R.L. sú k 31. decembru 2020.

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%	1 668 548	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.

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.7.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 30.06.2021
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:	12 634	42 079	0	7 370	47 343
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	8 004	35 133	0	7 370	35 767
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 630	6 946	0	0	11 576
Ostatné krátkodobé pohľadávky:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	12 634	42 079	0	7 370	47 343

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti tvorí len odložená daňová pohľadávka. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 30. júnu 2021 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 790 743	317 883	3 108 626
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 408 855	251 914	2 660 769
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	381 888	65 969	447 857
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	52 189	0	52 189
Daňové pohľadávky a dotácie	47 112	0	47 112
Iné pohľadávky	5 077	0	5 077
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 842 932	317 883	3 160 815

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:	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

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 20.

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 30.06.2021	Stav k 30.06.2020
Náklady budúcich období dlhodobé:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	56 557	89 600
Predplatné	45 387	74 403
IT services	10 282	0
Ostatné	888	15 197
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé:	0	0
Spolu	56 557	89 600

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 22.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2021	2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 253	2 001
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	23 242	21 954
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	23 242	21 954
Čerpanie sociálneho fondu	25 300	21 702
Konečný zostatok sociálneho fondu	195	2 253

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. júnu 2021:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky 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	195	0	0	195
Závazky zo sociálneho fondu	0	195	0	0	195
Dlhodobé záväzky spolu	0	195	0	0	195
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	27	137 136	55 433	192 596
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	53 940	55 433	109 373
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	27	83 196	0	83 223
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	539 459	0	539 459
Závazky voči zamestnancom	0	0	170 602	0	170 602
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	107 088	0	107 088
Daňové záväzky a dotácie	0	0	261 769	0	261 769
Krátkodobé záväzky spolu	0	27	676 595	55 433	732 055

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	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
Závazky 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
Závazky 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
Závazky voči zamestnancom	0	0	153 375	0	153 375
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	95 679	0	95 679
Daňové záväzky a dotácie	0	0	28 172	0	28 172
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	344 092	58 031	402 123

Závazky Spoločnosti nie sú kryté záložných právom.

4. Rezervy

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

Názov položky	Stav k 1.7.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 30.06.2021
	0				0
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	532 956	659 591	395 609	137 347	659 590
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>151 198</i>	<i>128 126</i>	<i>151 198</i>	<i>0</i>	<i>128 126</i>
Rezerva na mzdy a nevyčerpanú dovolenku, vrátane sociálneho poistenia	151 198	128 126	151 198	0	128 126
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>381 758</i>	<i>531 465</i>	<i>244 411</i>	<i>137 347</i>	<i>531 464</i>
Rezerva na zostavenie účtovnej závierky	4 680	6 160	4 680	0	6 160
Rezerva na audit	3 000	3 000	3 000	0	3 000
Rezerva na nevyfakturované dodávky	76 279	108 025	33 429	42 850	108 025
Rezerva na zostavenie daňového priznania	4 050	7 050	3 519	531	7 050
Rezerva na bonusy	293 749	407 229	199 783	93 966	407 229
Rezervy spolu	532 956	659 591	395 609	137 347	659 590

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	1.7.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	30.06.2020
	0				0
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 dovolenku, 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 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 zostavenie daňového priznania	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

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 30.06.2021	Stav k 30.06.2020
Výdavky budúcich období dlhodobé:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	39 236	94 053
Predplatné	33 123	74 403
IT services	3 460	0
Marža	1 868	4 478
Ostatné	785	15 172
Spolu	39 236	94 053

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	2021	2020
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	11 522 418	11 570 754
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	11 522 418	11 570 754
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	11 522 418	11 570 754

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony

Tržby za vlastné výkony 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	
	2021	2020	2021	2020
Slovensko	719 207	860 098	719 207	860 098
Zahraničie	10 803 211	10 710 656	10 803 211	10 710 656
Spolu	11 522 418	11 570 754	11 522 418	11 570 754

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	2021	2020
Významné položky pri aktivácii nákladov:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	12 216	-57 861
Úroky z omeškania	10 227	-66 589
Príjem z vrátenia zahraničnej DPH	0	3 737
Ostatné	1 989	4 991
Finančné výnosy, z toho:	35 147 355	27 918 090
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>149 802</i>	<i>73 221</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	550	4 645
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>34 997 553</i>	<i>27 844 869</i>
Výnosy z podielov v spoločnostiach s rozhodujúcim a podstatným vplyvom	34 912 500	27 835 658
Ostatné	85 053	9 211

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	2021	2020
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	5 960 199	7 074 134
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>3 350</i>	<i>3 384</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 350	3 384
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>5 956 849</i>	<i>7 070 750</i>
Ostatné náklady súvisiace so zamestnancami	40 231	91 568
Školenia zamestnancov	25 080	42 862
Prenájom priestorov	217 017	239 247
Dátové a telekomunikačné služby	107 146	108 787
Technologické služby	307 797	283 443
Ostatné služby súvisiace s operatívou	595 551	799 627
Školenia v subdodávke poskytované pre klientov	63 264	74 318
Ostatné služby v subdodávke poskytované pre klientov vstupujúce do kalkulácie	499 830	543 932
Ostatné služby v subdodávke poskytované pre klientov	4 100 933	4 886 966
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	18 115	46 455
Poistenie	-25 134	9 206
Dary	1 140	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	42 079	36 921
Pokuty	30	288
Ostatné	0	40
Finančné náklady, z toho:	45 719	58 094
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>39 018</i>	<i>49 053</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	474	2 958
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>6 701</i>	<i>9 041</i>
Bankové poplatky	6 701	6 950
Bankové úroky	0	2 091

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Osobné náklady, z toho:	3 956 041	3 623 682
Mzdy	2 858 219	2 629 228
Zdravotné poistenie	200 361	177 845
Sociálne poistenie	739 209	671 057
Zákonné sociálne náklady	93 515	86 118
Ostatné sociálne náklady	64 737	59 434

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 30.06.2020	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 30.06.2021
Dlhodobý majetok	0	0	0	0
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	381 758	0	149 706	531 464
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužitá daňová odpočty	0	0	0	0
Ostatné	1 272	0	52 648	53 920
Celkom	383 030	0	202 354	585 384
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	80 436	0	42 495	122 931
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	80 436	0	42 495	122 931
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	80 436	0	42 495	122 931
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	2021			2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	36 691 278			28 615 153		
teoretická daň		7 705 168	21%		6 009 182	21%
Daňovo neuznané náklady	98 899	20 769		661 013	138 813	
Výnosy nepodliehajúce dani	-34 912 501	-7 331 625		-28 190 638	-5 920 034	
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	-148	
Spolu		394 312	1%		227 813	1%
Splatná daň z príjmov		436 806	1%		233 181	1%
Odložená daň z príjmov		-42 494	-0%		-5 368	-0%
Celková daň z príjmov		394 312	1%		227 813	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

Po 30. júni 2021 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2021.

VII. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2021	2020
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	261 415	685 373
	Dcérska účtovná jednotka	25 903	1 432
	Ostatné spriaznené strany	2 587 196	1 453 994
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	143 460	208 796
	Dcérska účtovná jednotka	470 761	314 715
	Pridružená účtovná jednotka	895 508	633 862
	Ostatné spriaznené strany	13 610 580	9 467 936
Prijaté dividendy	Dcérska účtovná jednotka	3 990 000	7 386 501
	Pridružená účtovná jednotka	30 922 501	20 449 157
Iné – výnosové úroky	Ostatné spriaznené strany	10 152	0
	Spriaznená osoba	Stav k 30.06.2021	Stav k 30.06.2020
Záväzky z obchodného styku	Dcérska účtovná jednotka	0	1 407
	Ostatné spriaznené strany	109 373	37 413
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	30 678	64 821
	Dcérska účtovná jednotka	80 742	86 523
	Pridružená účtovná jednotka	102 529	121 170
	Ostatné spriaznené strany	2 446 821	3 219 806
Opravná položka k pohľadávkam	Ostatné spriaznené strany	35 767	8 004
Záväzky z časového rozlíšenia	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	245
	Dcérska účtovná jednotka	4 750	4 518
	Pridružená účtovná jednotka	171	2 471
	Ostatné spriaznené strany	33 753	86 234
Pohľadávky z časového rozlíšenia	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	233
	Dcérska účtovná jednotka	3 387	4 303
	Pridružená účtovná jednotka	180	2 353
	Ostatné spriaznené strany	35 441	82 153
Rezervy	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	26 476	0
	Ostatné spriaznené strany	18 391	18 782

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 1.7.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.06.2021
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	3 531 744	0	0	8 387 340	11 919 084
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	28 387 340	36 296 965	20 000 000	-8 387 340	36 296 965
Vlastné imanie spolu	32 090 684	36 296 965	20 000 000	0	48 387 649

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

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

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2020

Spoločníci Spoločnosti dňa 25. septembra 2020 rozhodli o rozdelení zisku generovaného v roku 2020 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 8 387 340 EUR bola preúčtovaná na účet Nerozdelený zisk minulých rokov.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2021

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2021.

X. PREHĽAD 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	2021	2020
Výsledok hospodárenia pred zdanením	36 691 277	28 615 153
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	3 318	5 561
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	0	39
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	34 709	4 648
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	0
Zmena stavu rezerv	522 243	532 956
Úrokové výnosy (netto)	-85 053	-7 120
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-364
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	892	-1 851
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	37 167 386	29 149 022
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	726 752	931 764
Úbytok (prírastok) zásob	0	0
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-330 513	-437 575
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	37 563 625	29 643 211
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	37 563 625	29 643 211
Zaplatené úroky	0	-2 018
Prijaté úroky	80 989	7 750
Zaplatená daň z príjmov	-172 707	-415 367
Vyplatené dividendy	-20 000 000	-20 000 000
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	17 471 907	9 233 576
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	1	-1 068
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	364
Obstaranie finančných investícií	-1	29
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	0	-675

Peňažné toky z finančnej činnosti

Prijmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Prijmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Prijmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0

Čisté peňažné toky z finančnej činnosti**0**

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom

-893

1 851

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov**17 471 014****9 234 752**

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka

28 834 119

19 599 367

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka**46 305 133****28 834 119**