

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

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 27. októbra 2021 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 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. januára 2021 do 31. decembra 2021.

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 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	315	296
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	318	287
počet vedúcich zamestnancov	78	62

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 2021.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

		Stav k 31.12.2021
Konatelia:		
Juraj Tučný		od 01.02.2012
Radoslav Náhlík		od 03.08.2017
Martin Gallovič		od 21.02.2018
Věra Výtvarová		od 06.11.2020

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2021 a k 31. decembru 2020:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na zá- kladnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostat- ných po- ložkách VI ako na ZI v %	Výška prí- spevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
PricewaterhouseCoopers Eastern Euro- pe B.V.	26 556	66,66%	39,00%	0	0
PRICEWATERHOUSECOOPERS pod- jetje za revíziu in druhe finančno raču- novodske 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 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 obstarávacía 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 obstarávacía 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 obstarávacía 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 huteľný 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 obstarávacía 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.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa cenné papiere a podiely oceňujú takto:

Podielové cenné papiere a podiely držané do splatnosti (účtované ako dlhodobý finančný majetok), pri ktorých dôjde k zníženiu ich hodnoty oproti jeho oceneniu v účtovníctve, sa tvorí opravná položka k dlhodobému finančnému majetku.

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 nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií 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 preddávky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddávky 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 nevyužité 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) Cudzía 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 auditorských a iných poradenských služieb.

Spoločnosť vykazuje časové rozlíšenie rozpracovaných kontraktov na riadkoch nedokončenej výroby a zmene stavu nedokončenej výroby.

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	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2021		93 687						93 687
Prírastky						41 000		41 000
Úbytky		8 260						8 260
Presuny								
Stav k 31.12.2021		85 427				41 000		126 427
Oprávky								
Stav k 1.1.2021		73 794						73 794
Prírastky		15 200						15 200
Úbytky		8 260						8 260
Presuny								
Stav k 31.12.2021		80 734						80 734
Opravné položky								
Stav k 1.1.2021								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav k 31.12.2021								
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2021		19 893						19 893
Stav k 31.12.2021		4 693				41 000		45 693

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené 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

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2021		347 834	781 250						1 129 084
Prírastky		26 201	78 470				3 642		108 313
Úbytky		14 017	2 272						16 289
Presuny									
Stav k 31.12.2021		360 018	857 448				3 642		1 221 108
Oprávky									
Stav k 1.1.2021		249 308	653 847						903 155
Prírastky		20 828	34 647						55 475
Úbytky		14 017	2 272						16 289
Presuny									
Stav k 31.12.2021		256 119	686 222						942 341
Opravné položky									
Stav k 1.1.2021									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav k 31.12.2021									
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2021		98 526	127 403						225 929
Stav k 31.12.2021		103 899	171 226				3 642		278 767

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 1.1.2020		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

3. Dlhodobý finančný majetok

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

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podieľ v prepojených ÚJ	Podielové CP a podieľ 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 1.1.2021	698 250			12 036 167								12 734 417
Prírastky												
Úbytky				5 196 170								5 196 170
Presuny												
Stav k 31.12.2021	698 250			6 839 997								7 538 247
Opravné položky												
Stav k 1.1.2021	374 590											374 590
Prírastky												
Úbytky												
Presuny												
Stav k 31.12.2021	374 590											374 590
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2021	323 660			12 036 167								12 359 827
Stav k 31.12.2021	323 660			6 839 997								7 163 657

Spoločnosť poskytla svojej materskej spoločnosti PricewaterhouseCoopers EE BV pôžičku vo výške 12 000 000 EUR dňa 28. mája 2020 so splatnosťou 10 rokov, ktorá bola 31. marca 2021 čiastočne splatená.

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 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 Tax, k.s., Slovensko	0%	14%	61 520	4 679		830
PricewaterhouseCoopers d.o.o., Podgorica Čierna Hora	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., Slovensko	0%	14%	56 841	5 809		830
PricewaterhouseCoopers d.o.o., Podgorica Čierna Hora	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 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu záni- ku opodstatne- nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vy- radenia majet- ku z účtovníc- tva	Stav k 31.12.2021
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:	84 166	94 818	42 251		136 733
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	30 352	7 332	30 352		7 332
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám					
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	53 814	87 486	11 899		129 401
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	84 166	94 818	42 251		136 733

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu záni- ku opodstatne- nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vy- radenia majet- ku z účtovníc- tva	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

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	4 797 600	1 428 969	6 226 569
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	197 024	27 236	224 260
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 600 576	1 401 733	6 002 309
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 207 235		1 207 235
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	1 207 235		1 207 235
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 004 835	1 428 969	7 433 804

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:	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

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 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	661 628	483 804
Poistenie	95 407	102 387
Marketing	3 553	4 718
Predplatné publikácie, letenky, členské	1 250	1 307
Nájomné	297 993	220 040
Ostatné - služby	92 437	153 256
Bankové záruky	2 052	2 030
Technológie, komunikácie	168 936	
Poplatok za domény		66
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	3 299 413	1 942 908
Profesionálne služby	3 299 413	1 942 908
Spolu	3 961 041	2 426 712

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	2021	2020
Začiatkový stav sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	109 994	96 439
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	109 994	96 439
Čerpanie sociálneho fondu	109 994	96 439
Konečný zostatok sociálneho fondu		

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:					
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:					
Dlhodobé záväzky spolu					
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:			1 713 578	23 630	1 737 208
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám			241 421	2 022	243 443
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám					
Ostatné záväzky z obchodného styku			1 472 157	21 608	1 493 765
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:			2 700 138		2 700 138
Čistá hodnota zákazky					
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám					
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám					
Záväzky voči spoločníkom a združeniu			1 172		1 172
Záväzky voči zamestnancom			1 047 452		1 047 452
Záväzky zo sociálneho poistenia			569 647		569 647
Daňové záväzky a dotácie			1 081 867		1 081 867
Iné záväzky					
Krátkodobé záväzky spolu			4 413 716	23 630	4 437 346

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, z toho:					
Ostatné dlhodobé záväzky, 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
Iné záväzky					
Krátkodobé záväzky spolu			10 358 779	71 754	10 430 533

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2021 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé rezervy, z toho:					
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>					
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>					
Krátkodobé rezervy, z toho:	809 348	994 326	809 348		994 326
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>661 289</i>	<i>810 610</i>	<i>661 289</i>		<i>810 610</i>
Mzdy na nevyčerpanú dovolenku vrátane soc. zabezpečenia	661 289	810 610	661 289		810 610
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>148 059</i>	<i>183 716</i>	<i>148 059</i>		<i>183 716</i>
Odmeny pracovníkom (nadčasy)	110 947	123 065	110 947		123 065
Nezafakturované dodávky	37 112	60 651	37 112		60 651
Rezervy spolu	809 348	994 326	809 348		994 326

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2020
Dlhodobé rezervy, z toho:					
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>					
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>					
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 034 533	809 348	1 034 533		809 348
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>731 153</i>	<i>661 289</i>	<i>731 153</i>		<i>661 289</i>
Mzdy na nevyčerp. dovolenku vrátane soc. zabezpečenia	731 153	661 289	731 153		661 289
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>303 380</i>	<i>148 059</i>	<i>303 380</i>		<i>148 059</i>
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

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:	33 725 238	28 556 892
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	33 725 238	28 556 892
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	4 984 791	5 224 076
Čistý obrat celkom	38 710 029	33 780 968

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	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Slovensko	6 894 173	6 780 760	10 875 591	11 220 255	4 097 683	3 885 911	21 867 447	21 886 925
Zahraničie	593 386	312 419	8 758 116	5 474 872	2 506 289	882 675	11 857 791	6 669 967
Spolu	7 487 559	7 093 179	19 633 707	16 695 127	6 603 972	4 768 586	33 725 238	28 556 892

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie vo výške 1 007 099 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 1 007 099 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Stav k	Stav k	Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob	
	31.12.2021	31.12.2020	1.1.2020	2021	2020
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	2 547 421	1 540 322		1 007 099	1 540 322
Výrobky					
Zvieratá					
Spolu	2 547 421	1 540 322		1 007 099	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	1 007 099	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	2021	2020
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 001 414	3 689 097
Predaj materiálu		
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii		
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku		
Refakturácie	3 972 492	3 635 900
Ostatné	28 922	53 197
Finančné výnosy, z toho:	1 287 798	1 512 843
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	32 398	82 084
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 354	5 425
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>1 255 400</i>	<i>1 430 759</i>
Vynosy z cenných papierov	1 188 173	1 337 790
Ostatné	67 227	92 969

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	2021	2020
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	10 049 712	8 455 804
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>5 300</i>	<i>4 800</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 300	4 300
iné uisťovacie audítorské služby	1 000	500
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>10 044 412</i>	<i>8 451 004</i>
Doprava	158 217	160 310
Nájomné	1 120 452	782 042
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	5 407 397	4 207 822
- z toho CEE	2 687 935	2 017 556
Náklady na inzerciu, reklamu	43 463	32 458
Náklady na IT	1 703 304	953 305
- z toho CEE	155 601	279 141
Náklady na telekomunikačné služby	133 503	182 809
Školenia	308 863	166 846
Ostatné	1 169 213	1 965 412
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	549 575	455 968
Predaj materiálu		
Manká a škody		
Odpis pohľadávky	1 713	1 473
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	52 746	4 640
Pokuty, penale	1 982	1 140
Dary	17 500	3 500
Poistenie činnosti, majetku, zamestnancov a pod.	279 339	237 944
Ostatné	196 295	207 271
Finančné náklady, z toho:	89 203	575 985
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>61 891</i>	<i>171 616</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	948	3 218
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>27 312</i>	<i>404 369</i>
Bankové poplatky	26 673	29 779
Nákladové úroky	639	
Opravné položky k fin.majetku		374 590

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Osobné náklady, z toho:	16 750 351	14 473 311
Mzdy	12 485 757	10 767 357
Ostatné náklady na závislú činnosť	56 628	57 641
Sociálne poistenie	358 318	329 678
Zdravotné poistenie	1 267 238	1 070 712
Sociálne zabezpečenie	2 582 410	2 247 923

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2021
Dlhodobý majetok	131 378		2 308	133 686
Zásoby				
Pohľadávky	52 198		49 835	102 033
Rezervy	148 023		35 694	183 717
Daňové straty				
Nevyužité daňové odpočty				
Ostatné	1 056 849		254 116	1 310 965
Celkom	1 388 448		341 953	1 730 401
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	291 574		71 810	363 384
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	291 574		71 810	363 384
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	291 574		71 810	363 384
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	2021 Daň	Daň v %	Základ dane	2020 Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	11 824 454			10 829 753		
teoretická daň		2 483 135	21%		2 274 248	21%
Daňovo neuznané náklady	360 028	75 606		485 833	102 025	
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné	44 981	9 446		182 962	38 422	
Spolu		2 568 187	22%		2 414 695	22%
Splatná daň z príjmov		2 639 997	22%		2 551 677	23%
Odložená daň z príjmov		-71 810	0%		-136 982	-1%
Celková daň z príjmov		2 568 187	22%		2 414 695	22%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienený majetok

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. 623.057 zo dňa 13.7.2021 vo výške 5 000 EUR platná do 30.5.2022;
- záruka č. 623.141 zo dňa 17.8.2021 vo výške 15 000 EUR platná do 31.1.2022;
- záruka č. 622.832 zo dňa 22.4.2021 vo výške 3 500 EUR platná do 31.1.2022;
- záruka č. 622.834 zo dňa 22.4.2021 vo výške 5 000 EUR platná do 31.1.2022;
- záruka č. 622.699 zo dňa 1.3.2021 vo výške 3 500 EUR platná do 31.1.2022;
- záruka č. 623.434 zo dňa 26.11.2021 vo výške 70 000 EUR platná do 31.5.2022;
- záruka č. 622.937 zo dňa 4.6.2021 vo výške 4 500 EUR platná do 31.3.2022;
- záruka č. 622.936 zo dňa 4.6.2021 vo výške 3 000 EUR platná do 31.3.2022.

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

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

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

Po konci roka 2021 došlo k eskalácii politického napätia v regióne, ktoré vyústilo do vojnového konfliktu medzi Ruskou federáciou a Ukrajinou a výrazne zasiahlo celosvetové dianie, negatívne ovplyvnilo ceny komodít a finančné trhy a prispelo k zvýšeniu volatility podnikateľského prostredia. Situácia zostáva naďalej veľmi nestabilná a možno očakávať vplyv uvalených sankcií, obmedzenie aktivít spoločností pôsobiacich v danom regióne, ako aj dôsledky na celkové ekonomické prostredie, predovšetkým obmedzenie dodávateľských a odberateľských reťazcov. Rozsah dôsledkov týchto udalostí na Spoločnosť však v danom momente nie je možné úplne predvídať.

Od 31. decembra 2021 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	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Nákup služieb	Dcérska účtovná jednotka	189 128	205 566
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	2 606 299	2 073 395
Predaj služieb	Dcérska účtovná jednotka	1 816 362	831 850
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	4 398 025	8 632 602
	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Závázky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	243 443	698 655
Závázky z obchodného styku	Dcérska účtovná jednotka		36 357
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	224 260	252 460
Pohľadávky z obchodného styku	Dcérska účtovná jednotka		1 216
Závázky voči spoločníkom z rozdelenia zisku	Subjekt, ktorý v ÚJ vykonáva rozhodujúci vplyv		5 180 557
Závázky voči spoločníkom z roz- delenia zisku	Ostatné spriaznené strany	1 172	1 172
Iné pohľadávky	Dcérska účtovná jednotka	1 188 173	2 466 313
Poskytnuté pôžičky	Subjekt, ktorý v ÚJ vykonáva rozhodujúci vplyv	6 839 997	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 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
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	7 834 663		7 843 231	7 519 430	7 510 862
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	8 415 058	9 256 267		-8 415 058	9 256 267
Vlastné imanie spolu	16 293 538	9 256 267	7 843 231	-895 628	16 810 946

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
Neuhradená 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

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2020

Rozhodnutím Valného zhromaždenia bolo odsúhlasené, že účtovný zisk za rok 2020 vo výške 8 415 058 EUR bude rozdelený nasledovne: 895 628 EUR bude vyplatených konateľom a členom dozornej rady, a suma 7 519 430 EUR bude prevedená na účet nerozdelených ziskov minulých rokov.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2021

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

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 jednotkou, 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	11 824 454	10 829 753
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	69 026	134 811
Odpis zásob		
Odpis pohľadávky	1 713	1 473
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku		374 590
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	75 587	-18 646
Zmena stavu opravnej položky k zásobám		
Zmena stavu rezerv	184 978	-225 185
Úrokové náklady (netto)	-66 588	-92 969
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku		-1
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	-1 188 173	-1 337 790
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií		
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	10 900 997	9 666 036
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	52 741	-445 521
Úbytok (prírastok) zásob	-1 007 099	-1 540 322
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-385 837	1 258 390
Iné		
Prevádzkové peňažné toky	9 560 802	8 938 583

Názov položky	2021	2020
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	9 560 802	8 938 583
Zaplatené úroky	-639	
Prijaté úroky	67 227	92 969
Zaplatená daň z príjmov	-3 066 791	-1 266 963
Vyplatené dividendy	-8 738 859	-6 353 781
Príjmy z mimoriadnych položiek		
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti		

Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti

-2 178 260 1 410 808

Peňažné toky z investičnej činnosti

Nákup dlhodobého majetku

-147 664 -42 221

Príjmy z predaja dlhodobého majetku

1

Obstaranie finančných investícií

Poskytnuté dlhodobé pôžičky

15 614 -12 036 167

Prijaté dividendy

1 188 173 1 337 790

Čisté peňažné toky z investičnej činnosti

1 056 123 -10 740 597

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

-1 122 137 -9 329 789

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka

1 707 721 11 037 510

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka

585 584 1 707 721