

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

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 Okresný súd 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 15. septembra 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 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 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	77	74
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	91	70
počet vedúcich zamestnancov	26	24

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo 30. novembra 2015 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:	
Ivo Doležal	od 21.11.2014
Alexander Šrank	od 21.11.2014
Radoslav Náhlík	od 05.02.2018
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 Eu- rope 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 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 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) 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.

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.

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 1.1.2021	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:					
Dlhodobé pohľadávky spolu					
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	29 159		8 879		20 280
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám					
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám					
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	29 159		8 879		20 280
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:					
Krátkodobé pohľadávky spolu	29 159		8 879		20 280

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:					

Pohládky 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 2021 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 671 055	189 414	1 860 469
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	116 308		116 308
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 554 747	189 414	1 744 161
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	166 296		166 296
Daňové pohľadávky a dotácie	157 530		157 530
Iné pohľadávky	8 766		8 766
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 837 351	189 414	2 026 765

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:	1 375 492	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

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 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	27 568	7 073
Príspevok na stravovanie	20 575	
Ostatné	3 647	3 110
Poistné	3 346	3 963
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 034 411	803 690
Poradenské služby	1 034 411	803 690
Spolu	1 061 979	810 763

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti VIII na strane 14.

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	23 113	18 995
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	23 113	18 995
Čerpanie sociálneho fondu	23 113	18 995
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:					
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám			1 139 362	470	1 139 832
Ostatné záväzky z obchodného styku			868 448	7 524	875 972
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:			761 663		761 663
Záväzky voči zamestnancom			278 919		278 919
Záväzky zo sociálneho poistenia			145 193		145 193
Daňové záväzky a dotácie			337 551		337 551
Krátkodobé záväzky spolu			2 769 473	7 994	2 777 467

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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:

Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám

Ostatné záväzky z obchodného styku

Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:

Záväzky voči zamestnancom

Záväzky zo sociálneho poistenia

Daňové záväzky a dotácie

Krátkodobé záväzky spolu

1 265 916 42 176 1 308 092

928 702 41 891 970 593

337 214 285 337 499

1 182 833 1 182 833

222 643 222 643

123 016 123 016

837 174 837 174

2 448 749 42 176 2 490 925

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:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	282 535	375 385		282 535	375 385
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>245 560</i>	<i>341 031</i>		<i>245 560</i>	<i>341 031</i>
Rezerva na dovolenky	245 560	341 031		245 560	341 031
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>36 975</i>	<i>34 354</i>		<i>36 975</i>	<i>34 354</i>
Odmeny pracovníkom / nadčasy	34 774	30 508		34 774	30 508
Nevyfakturované dodávky	2 201	3 846		2 201	3 846
Rezervy spolu	282 535	375 385		282 535	375 385

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:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	272 074	282 535		272 074	282 535
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>231 704</i>	<i>245 560</i>		<i>231 704</i>	<i>245 560</i>
Rezerva na dovolenky	231 704	245 560		231 704	245 560
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>40 370</i>	<i>36 975</i>		<i>40 370</i>	<i>36 975</i>
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

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:	11 723 786	10 439 679
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	11 723 786	10 439 679
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	27 285	28 508
Čistý obrat celkom	11 751 071	10 468 187

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	Poradenské služby		Spolu	
	2021	2020	2021	2020
Slovensko	3 423 123	3 034 926	3 423 123	3 034 926
Zahraničie	8 300 663	7 404 753	8 300 663	7 404 753
Spolu	11 723 786	10 439 679	11 723 786	10 439 679

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o výške 522 212 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 522 212 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020	Stav k 1.1.2020	Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob	
				2021	2020
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 036 086	513 874	0	522 212	513 874
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	1 036 086	513 874	0	522 212	513 874
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	522 212	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	2021	2020
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	6 132	13 638
Parkovné	5 457	8 969
Ostatné	675	4 669
Finančné výnosy, z toho:	40 802	18 854
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	19 649	3 984
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	5 359	288
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	21 153	14 870
Úroky	21 153	14 870

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:	4 946 147	3 007 905
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	3 800	3 300
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2 800	2 800
iné uisťovacie auditorské služby	1 000	500
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	4 942 347	3 004 605
Doprava	63 108	164 602
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	4 799 737	2 740 011
Náklady na telekomunikačné služby	11 830	17 767
Reprezentačné náklady	19 155	15 628
Ostatné	48 517	66 597
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 525 573	1 352 928
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-8 879	8 879
Poistné	21 549	8 844
Refakturácie	1 495 371	1 316 257
Ostatné	17 532	18 948
Finančné náklady, z toho:	11 846	33 458
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	4 081	26 345
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 130	7 488
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	7 765	7 113
Úroky	19	
Ostatne fin.naklady	7 746	7 113

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Osobné náklady, z toho:	5 414 900	4 589 618
Mzdy	4 292 026	3 558 959
Sociálne poistenie	97 627	86 492
Zdravotné poistenie	333 154	308 187
Sociálne zabezpečenie	692 093	635 980

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				
Zásoby				
Pohľadávky	19 019		-19 019	
Rezervy	36 975		-2 621	34 354
Daňové straty	779 117		-259 706	519 411
Nevyužité daňové odpočty				
Ostatné	609 830		230 478	840 308
Celkom	1 444 941		-50 868	1 394 073
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	303 438		-10 682	292 755
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	303 438		-10 682	292 755
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	303 438		-10 682	292 755
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	2021			2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	377 121			1 996 002		
teoretická daň		79 195	21%		419 160	21%
Daňovo neuznané náklady	56 752	11 918		48 251	10 133	
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	493	104				
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné				-219 921	-46 183	
Spolu		91 217	24%		383 110	19%
Splatná daň z príjmov		80 535	21%		484 084	24%
Odložená daň z príjmov		10 682	3%		-100 974	5%
Celková daň z príjmov		91 217	24%		383 110	19%

V. 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.

V Spoločnosti došlo k zmene štatutárneho orgánu. Pánovi Alexandrovi Šrankovi skončila funkcia konateľa Spoločnosti dňa 31. mája 2022. Pani Věre Výtvarovej skončila funkcia konateľa Spoločnosti dňa 31. januára 2022 a od 1. februára 2022 sa stala členkou dozornej rady Spoločnosti.

Na základe dostupných informácií, štatutárny orgán spoločnosti neočakáva, že by činnosť spoločnosti mohla byť v nasledovnom období nepriaznivo ovplyvnená.

VI. TRANSAKcie 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	Ostatné spriaznené strany	3 239 155	2 650 5402
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	1 108 275	973 239
	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	1 139 832	970 593
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	116 308	404 118

VII. 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.

VIII. 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 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
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			45 830	200 500
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	1 850 970		10 220	845 458	2 686 208
Neuhrazená strata minulých rokov	-721 604			721 604	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 612 892	285 904		-1 612 892	285 904
Vlastné imanie spolu	4 901 928	285 904	10 220		5 177 612

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 účastín					
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

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2020

Účtovný zisk za rok 2020 vo výške 1 612 892 EUR bol rozdelený nasledovne:

Prídel do zákonného rezervného fondu: 45 830 EUR;
Úhrada straty minulých období: 721 604 EUR;
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov: 845 458 EUR.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2021

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

IX. 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	377 121	1 996 002
<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	-8 879	-21 121
Zmena stavu opravnej položky k zásobám		
Zmena stavu rezerv	92 850	10 461
Úrokové náklady (netto)	-21 134	-14 870
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku		
Výnosy z dlhodobého finančného majetku		
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií		
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	439 958	1 970 487
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-201 928	-178 066
Úbytok (prírastok) zásob	-522 212	-513 874
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	762 670	304 417
Iné		
Prevádzkové peňažné toky	478 488	1 582 964

Názov položky	2021	2020
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	478 488	1 582 964
Zaplatené úroky	-19	
Prijaté úroky	21 153	14 870
Zaplatená daň z príjmov	-714 193	52 728
Vyplatené dividendy	-10 219	
Príjmy z mimoriadnych položiek		
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti		
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-224 790	1 650 562

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

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

-224 790

1 650 562

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka

4 157 949

2 507 387

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka

3 933 159

4 157 949