

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022

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 Okresný súd Bratislava I, oddiel: Sro, vložka č.16611/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Spoločnosť poskytuje audítorské 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 30. septembra 2022 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 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 2022 do 31. decembra 2022.

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 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	366	315
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	392	318
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	88	78

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 ukončený 31. decembra 2022.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2022
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 2022 a k 31. decembru 2021:

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- novodské 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 ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

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.

Spoločnosť vedie účtovníctvo 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 eurách, pokiaľ nie je určené inak.

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

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

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	12	Rovnomerný odpis	8.33
Samostatný hnutelný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	3 a 5	Rovnomerný odpis	33.33 a 20
Dopravné prostriedky	3	Rovnomerný odpis	33.33
Inventár – nábytok	10	Rovnomerný odpis	10
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 700 EUR	Rôzna	Jednorazovo	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 menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalosti 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.

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

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

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri 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 sa pri ich vzniku 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 príjmu 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 než jej 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 nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

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) Lízing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny lízing. Prenájom majetku formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania lízingovej zmluvy.

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

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

Spoločnosť 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	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2022		85 427				41 000		126 427
Prírastky						28 836		28 836
Úbytky								
Presuny		9 676				-9 676		
Stav k 31.12.2022		95 103				60 160		155 263
Oprávky								
Stav k 1.1.2022		80 734						80 734
Prírastky		5 499						5 499
Úbytky								
Presuny								
Stav k 31.12.2022		86 233						86 233
Opravné položky								
Stav k 1.1.2022								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav k 31.12.2022								
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2022		4 693				41 000		45 693
Stav k 31.12.2022		8 870				60 160		69 030

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2021		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

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 1.1.2022		360 018	857 448				3 642		1 221 108
Prírastky							145 300		145 300
Úbytky			120 216				41 791		162 007
Presuny		42 389	36 698				- 79 087		
Stav k 31.12.2022		402 407	773 930				28 064		1 204 401
Oprávky									
Stav k 1.1.2022		256 119	686 222						942 341
Prírastky		21 703	40 245						61 948
Úbytky			120 216						120 216
Presuny									
Stav k 31.12.2022		277 822	606 251						884 073
Opravné položky									
Stav k 1.1.2022									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav k 31.12.2022									
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2022		103 899	171 226				3 642		278 767
Stav k 31.12.2022		124 585	167 679				28 064		320 328

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 1.1.2021		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

3. Dlhodobý finančný majetok

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

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podieľy v prepojených ÚJ	Podielové CP a podieľy s podieľovou účasťou okrem prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné cenné papiere	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podieľovej 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 1.1.2022	698 250			6 839 997								7 538 247
Prírastky				14 228								14 228
Úbytky												
Presuny												
Stav k 31.12.2022	698 250			6 854 225								7 552 475
Opravné položky												
Stav k 1.1.2022	374 590											374 590
Prírastky												
Úbytky												
Presuny												
Stav k 31.12.2022	374 590											374 590
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2022	323 660			6 839 997								7 163 657
Stav k 31.12.2022	323 660			6 854 225								7 177 885

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. Prírastok predstavuje kapitalizovaný úrok.

Rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv a podstatný vplyv

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

Výška vlastného imania k 31. decembru 2022, 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%	63 846	2 324		830
PricewaterhouseCoopers d.o.o., Podgorica Čierna Hora	51%	0%	904 151	10 637		322 830
Spoločný rozhodujúci vplyv						
Podstatný vplyv						
Spolu	x	x	x	x	x	323 660

Výška výsledku hospodárenia a vlastného imania spoločnosti PricewaterhouseCoopers d.o.o. Podgorica Čierna Hora je z predchádzajúceho účtovného obdobia, nakoľko ku dňu podania daňového priznania nemáme informácie za bežné účtovné obdobie.

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%	61 520	4 679		830
PricewaterhouseCoopers d.o.o., Podgorica Čierna Hora	51%	0%	893 514	319 996		322 830
Spoločný rozhodujúci vplyv						
Podstatný vplyv						
Spolu	x	x	x	x	x	323 660

Výška výsledku hospodárenia a vlastného imania spoločnosti PricewaterhouseCoopers d.o.o. Podgorica Čierna Hora je z predchádzajúceho účtovného obdobia, nakoľko ku dňu podania daňového priznania nemáme informácie za bežné účtovné obdobie.

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 k pohľadávkam v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
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:	136 733	6 244	75 961	6 663	60 353
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	7 332	4 568	7 332		4 568
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám					
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	129 401	1 676	68 629	6 663	55 785
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	136 733	6 244	75 961	6 663	60 353
------------------------------------	----------------	--------------	---------------	--------------	---------------

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	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

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	3 809 202	2 973 882	6 783 084
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	67 796	34 775	102 571
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 741 406	2 939 107	6 680 513
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	2 129 633		2 129 633
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	686 490		686 490
Pohľadávky z derivátových operácií			
Iné pohľadávky	1 443 143		1 443 143
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 938 835	2 973 882	8 912 717

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:	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

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 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	553 338	661 628
Poistenie	84 580	95 407
Marketing	109	3 553
Predplatné publikácie, letenky, členské	33 866	1 250
Nájomné	71 682	297 993
Ostatné - služby	128 456	92 437
Bankové záruky		2 052
Technológie, komunikácie	234 645	168 936
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	4 211 415	3 299 413
Profesionálne služby	4 211 415	3 299 413
Spolu	4 764 753	3 961 041

PASÍVA

8. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v Poznámkach v časti IX.

9. Sociálny fond

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

Názov položky	2022	2021
Začiatkový stav sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	140 522	109 994
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	140 522	109 994
Čerpanie sociálneho fondu	140 522	109 994
Konečný zostatok sociálneho fondu		

10. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:					
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:					

Dlhodobé záväzky spolu

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	1 468 669	196 918	1 665 587
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	623 223	13 450	636 673
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám			
Ostatné záväzky z obchodného styku	845 446	183 468	1 028 914
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	2 763 378		2 763 378
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	1 380 637		1 380 637
Záväzky zo sociálneho poistenia	756 259		756 259
Daňové záväzky a dotácie	625 310		625 310
Záväzky z derivátových operácií			
Iné záväzky			
Krátkodobé záväzky spolu	4 232 047	196 918	4 428 965

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	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:					
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:					
Dlhodobé záväzky spolu					
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	1 713 578	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
Záväzky z derivátových operácií		
Iné záväzky		
Krátkodobé záväzky spolu	4 413 716	23 630 4 437 346

11. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2022 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2022
Dlhodobé rezervy, z toho:					
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>					
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>					
Krátkodobé rezervy, z toho:	994 326	1 366 934	994 326		1 366 934
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>810 610</i>	<i>1 017 995</i>	<i>810 610</i>		<i>1 017 995</i>
Mzdy na nevyčerp. dovolenku vrátane soc. zabezpečenia	810 610	1 017 995	810 610		1 017 995
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>183 716</i>	<i>348 939</i>	<i>183 716</i>		<i>348 939</i>
Odmeny pracovníkom (nadčasy)	123 065	179 088	123 065		179 088
Nevyfakturované dodávky	60 651	169 851	60 651		169 851
Rezervy spolu	994 326	1 366 934	994 326		1 366 934

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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 nevyčerp. 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
Nevyfakturované dodávky	37 112	60 651	37 112		60 651
Rezervy spolu	809 348	994 326	809 348		994 326

12. Bankové úvery

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2022	k 31.12.2021	k 31.12.2022	k 31.12.2021
Dlhodobé bankové úvery, z toho:							
Krátkodobé bankové úvery, z toho:						3 297 855	
BMG banka	EUR	2,25%-2,89%	Na vyžiadanie			3 297 855	
Spolu						3 297 855	

Krátkodobé bankové úvery predstavujú debitný zostatok z cashpoolingu, ktorý je prevádzkovaný Bank Mendes Gans N.V.. Úroková sadzba je stanovená na základe bankovej základnej sadzby s prirážkou 1,75%. Cashpool slúži Spoločnosti na krátkodobé krytie prevádzkových potrieb peňažných prostriedkov.

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	2022	2021
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	38 600 343	33 725 238
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	38 600 343	33 725 238
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	5 762 893	4 984 791
Čistý obrat celkom	44 363 236	38 710 029

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	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Slovensko	6 398 065	6 894 173	12 427 211	10 875 591	3 490 769	4 097 683	22 316 045	21 867 447
Zahraničie	371 050	593 386	11 938 379	8 758 116	3 974 869	2 506 289	16 284 298	11 857 791
Spolu	6 769 115	7 487 559	24 365 590	19 633 707	7 465 638	6 603 972	38 600 343	33 725 238

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie vo výške 383 951 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšku 383 951 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021	Stav k 1.1.2021	Zmena stavu vnútroorgani- začných zásob	
				2022	2021
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	2 163 470	2 547 421	1 540 322	-383 951	1 007 099
Výrobky					
Zvieratá					
Spolu	2 163 470	2 547 421	1 540 322	-383 951	1 007 099
Manká a škody					
Reprezentačné					
Dary					
Iné					
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-383 951	1 007 099

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2022	2021
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	5 403 835	4 001 414
Predaj materiálu	4 001	14 522
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii		
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	20 892	
Refakturácie	5 356 593	3 972 492
Ostatné	22 349	28 922
Finančné výnosy, z toho:	747 034	1 287 798
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	76 073	32 398
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 366	2 354
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	670 961	1 255 400
Výnosy z cenných papierov	602 612	1 188 173
Ostatné	68 349	67 227

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	2022	2021
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	13 458 897	10 049 712
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	4 800	5 300
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 300	4 300

iné uisťovacie audítorské služby	500	1 000
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>13 454 097</i>	<i>10 044 412</i>
Doprava	382 612	158 217
Nájomné	1 044 670	1 120 452
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	7 348 160	5 407 397
- z toho CEE	4 080 147	2 687 935
Náklady na inzerciu, reklamu	21 154	43 463
Náklady na IT	2 908 193	1 703 304
- z toho CEE	509 299	155 601
Náklady na telekomunikačné služby	173 696	133 503
Školenia	424 627	308 863
Ostatné	1 150 985	1 169 213
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	564 163	549 575
Predaj materiálu		
Manká a škody		
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku		
Odpis pohľadávky	-1 005	1 713
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-68 656	52 746
Pokuty, penále	1 071	1 982
Dary	10 500	17 500
Poistenie činnosti, majetku, zamestnancov a pod.	287 443	279 339
Ostatné	334 810	196 295
Finančné náklady, z toho:	230 945	89 203
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>195 997</i>	<i>61 891</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	51 781	948
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>34 948</i>	<i>27 312</i>
Bankové poplatky	29 060	26 673
Nákladové úroky	5 888	639

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Osobné náklady, z toho:	21 381 912	16 750 351
Mzdové náklady	16 005 394	12 485 757
Príjmy spoločníkov a členov zo závislej činnosti		
Odmeny členom orgánov spoločností a družstva		
Zákonné sociálne zabezpečenie	4 816 089	3 849 648
Ostatné sociálne zabezpečenie		
Sociálne náklady fyzickej osoby - podnikateľa		
Zákonné sociálne náklady	474 261	358 318
Ostatné sociálne náklady	86 168	56 628

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2022
Dlhodobý majetok	133 686		24 076	157 762
Zásoby				
Pohľadávky	102 033		-78 395	23 638
Rezervy	183 717		165 222	348 939
Daňové straty				
Nevyužité daňové odpočty				
Ostatné	1 310 965		571 525	1 882 490
Celkom	1 730 401		682 428	2 412 829
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový zá- väzok (-) vypočítaný	363 384		143 310	506 694
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	363 384		143 310	506 694
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	363 384		143 310	506 694
Odložený daňový záväzok				

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

Názov položky	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	7 763 870			11 824 454		
teoretická daň		1 630 413	21%		2 483 135	21%
Daňovo neuznané náklady	684 648	143 776		360 028	75 606	
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné	84 452	17 735		44 981	9 446	
Spolu		1 791 924	23%		2 568 187	22%
Splatná daň z príjmov		1 935 234	23%		2 639 997	22%
Odložená daň z príjmov		-143 310	0%		-71 810	0%
Celková daň z príjmov		1 791 924	23%		2 568 187	22%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienенý 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 31.10.2024.

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

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 2022 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 stranami

Transakcie so spriaznenými stranami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Charakteristika transakcie		Spriaznená osoba	2022	2021
Nákup služieb	Dcérska účtovná jednotka		120 493	189 128
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany		4 635 184	2 606 299
Predaj služieb	Dcérska účtovná jednotka		1 554 120	1 816 362
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany		5 511 183	4 398 025
Charakteristika zostatku		Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Závazky z obchodného styku	Dcérska účtovná jednotka		40 903	
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany		595 770	243 443
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany		102 571	224 260
Poskytnuté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		6 854 225	6 839 997
Závazky voči spoločníkom z rozdelenia zisku	Ostatné spriaznené strany		1 172	1 172
Iné pohľadávky	Dcérska účtovná jednotka		602 612	1 188 173

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné ani osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na Spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 Zákona o účtovníctve.

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
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 účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Nerozdelený zisk minulých rokov	7 510 862		7 510 862	9 091 255	9 091 255
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	9 256 267	5 971 946		-9 256 267	5 971 946
Vlastné imanie spolu	16 810 946	5 971 946	7 510 862	-165 012	15 107 018

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 účastí					
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

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2021

Účtovný zisk za rok 2021 vo výške 9 256 267 EUR bol rozdelený nasledovne:

NÁZOV POLOŽKY	2021
Účtovný zisk	9 256 267
Rozdelenie účtovného zisku	2022
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	9 091 255
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	165 012
Iné	
Spolu	9 256 267

3. Návrh na rozdelenie zisku za rok 2022

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán ešte nepredložil návrh na rozdelenie zisku za rok 2022.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa pod pojmi peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty rozumie nasledovné:

- peňažné prostriedky: 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,
- peňažné ekvivalenty: 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 (napr. 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, a pod.).

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy.

Názov položky	2022	2021
Výsledok hospodárenia pred zdanením	7 763 870	11 824 454
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	67 449	69 026
Odpis zásob		
Odpis pohľadávky	-1 005	1 713
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku		
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-73 616	75 587
Zmena stavu opravnej položky k zásobám		
Zmena stavu rezerv	372 608	184 978
Úrokové náklady (netto)	-62 461	-66 588
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-20 892	
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	-602 612	-1 188 173
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií		
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	7 443 341	10 900 997
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-1 597 894	52 741
Úbytok (prírastok) zásob	383 951	-1 007 099
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	595 065	-385 837
Iné		
Prevádzkové peňažné toky	6 824 463	9 560 802
Názov položky	2022	2021
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	6 824 463	9 560 802
Zaplatené úroky	-5 888	-639
Prijaté úroky	68 349	67 227
Zaplatená daň z príjmov	-3 225 170	-3 066 791
Vyplatené dividendy	-7 675 874	-8 738 859
Príjmy z mimoriadnych položiek		
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti		
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-4 014 120	-2 178 260

Peňažné toky z investičnej činnosti

Nákup dlhodobého majetku	-132 347	-147 664
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	20 892	
Obstaranie finančných investícií		
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	-14 228	15 614
Prijaté dividendy	602 612	1 188 173
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	476 929	1 056 123

Peňažné toky z finančnej činnosti

Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	3 297 855	
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine		
Splátky dlhodobých záväzkov		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	3 297 855	

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-239 336	-1 122 137
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	585 584	1 707 721
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	346 248	585 584