čl.I VŠEOBECNÉ Informácie

Obchodné meno a sídlo spoločnosti

TORY CONSULTING, a.s.

Slovenskej jednoty 10

040 01 Košice

Spoločnosť TORY CONSULTING, a.s. (ďalej len “Spoločnosť“) bola založená dňa 26.5.1997 zakladateľskou listinou podľa § 172 a nasl. ust. Zák.513/91Zb. a zaregistrovaná v Obchodnom registri dňa 26.júna 1997 - Obchodný register Okresného súdu Košice, oddiel Sa, vložka číslo 879/V. Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 36174777, DIČ 2020043916.

**Opis hospodárskej činnosti spoločnosti**

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra je (len hlavné aktivity):

- poradenstvo a školiaca činnosť v oblasti výpočtovej techniky

- poskytovanie software, predaj hotových programov na základe zmlúv s autorom

- dodávky a poradenské služby v oblasti programov na spracovanie dát

- automatizované spracovanie dát

- podnikateľské poradenstvo

- poradenstvo a konzultačná činnosť v oblasti automatizovaného spracovania údajov

Údaj či je jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách s uvedením obchodného mena a sídla takejto účtovnej jednotky*.*

TORY CONSULTING, a.s. nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách**.**

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky.

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 14.6.2017.

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1.januára 2017 do 31.decembra 2017.

1. **Údaje o konsolidovanej skupine**

*TORY CONSULTING, a.s. je materskou spoločnosťou obchodnej spoločnosti TORY CONSULTING GmbH Hamburg, v ktorej podiel na vlastnom imaní predstavuje 60%. TORY CONSULTING, a.s. nie je povinná zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku.*

1. **Priemerný prepočítaný počet zamestnancov spoločnosti v roku 2016 a 2015 je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:**



**Čl. II INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**

V poznámkach sa uvádzajú informácie:

1. **splnenie predpokladu nepretržitej činnosti účtovnej jednotky**

*►Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.*

1. **informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia**

*►Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.*

1. **informácia o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**

*►spoločnosť nemá pre túto oblasť obsahovú náplň*

1. **spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov**
2. **obstarávacia cena**

*Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok*

*Nakupovaný investičný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prirážku, prepravu, montáž, poistné a pod.).*

*Zásoby*

*Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním znížené o zľavy z ceny.*

*Spoločnosť nevytvára zásoby vlastnej výroby.*

*Pohľadávky*

*Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotu (postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t. j. cenou obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok. Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou hodnotou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.*

*Krátkodobý finančný majetok*

*Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú nominálnou hodnotou. Peňažné prostriedky v cudzej mene spoločnosť neevidovala.*

*Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy*

*Náklady budúcich období a príjmy budúcich období vykazuje spoločnosť vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Náklady budúcich období vykázané v účtovnej závierke zahrňujú časovo rozlíšenú sumu výdavkov uhradených v bežnom roku, ale vecne vzťahujúcich sa na účtovné obdobie nasledujúceho roku. Príjmy budúcich období vykazujú sumy výnosov patriacich do bežného roka ako očakávaný príjem nasledujúceho obdobia. Náklady budúcich období bežného obdobia zahrňujú časovo rozlíšenú sumu výdavkov na postenie majetku, predplatné časopisov, nájom uhrádzaný vopred, technickú podporu na nasledujúce účtovné obdobie a pod. Časovo sa nerozlišujú len náklady ak ide o nevýznamný a stále sa opakujúci prípad týkajúci sa posledného a prvého mesiaca účtovného obdobia, napr. paušály mobilného operátora.*

1. **určenie odhadu zníženia hodnoty majetku**

*V prípade, ak obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob sú vyššie, než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.*

1. **určenie ocenenia záväzkov a rezerv**

*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.*

*Rezervy*

*Rezervy sa tvoria v predpokladanej výške k očakávaným skutočnostiam. V roku 2015 sa tvorili rezervy na nevyčerpanú dovolenku, nevyplatené prémie a  audit,  na ročné zúčtovanie zdravotného poistenia a na nevyfakturované dodávky.*

*Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy*

*Výnosy budúcich období /VBO/ sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Na tomto účte sa účtujú príjmy v bežnom období, ktoré vecne patria do výnosov budúceho obdobia. Časovo sa nerozlišujú len výnosy, ak ide o nevýznamný a stále sa opakujúci prípad týkajúci sa posledného a prvého mesiaca účtovného obdobia.*

*Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci*

*Spoločnosť nemá pre túto oblasť obsahovú náplň.*

*Daň z príjmov splatná a odložená*

*Splatná daň z príjmu sa účtuje na ťarchu nákladov spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a je vypočítaná transformáciou výsledku hospodárenia pred zdanením na daňový základ. Sadzba dane z príjmu právnických osôb je 22%.*

*Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:*

1. *dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou;*
2. *možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti;*
3. *možnosť previesť nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.*

*Pri výpočte odloženej daňovej pohľadávky a odloženého daňového záväzku bola použitá sadzba dane platná pre zdaňovacie obdobie začínajúce po 01.01.2018 (21%).*

1. **určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou**
2. **určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi**

*Finančné investície, cenné papiere a majetkové účasti sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Spoločnosť eviduje podiely v ovládanej osobe, dlhové dlhodobé cenné papiere držané do splatnosti.*

*Ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa dlhové cenné papiere držané do doby splatnosti preceňujú na reálnu hodnotu. Z titulu precenenia dlhových cenných papierov na reálnu hodnotu sa zvyšuje ich ocenenie o alikvotný úrokový výnos. O úrokovom výnose sa účtuje v priebehu doby, ktorá uplynie medzi nákupom cenného papiera a splatnosťou cenného papiera vo vecnej a časovej súvislosti.*

1. **Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok**

*Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania (podľa zákona o účtovníctve musí však byť odpísaný najneskôr do piatich rokov od jeho obstarania) a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania.*

*Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2.400 EUR a nižšia, sa považuje za poskytnutú službu.*

*Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Spoločnosť aplikuje nelineárne ( zrýchlené ) odpisy na majetok obstaraný v predošlých rokoch, na majetok obstaraný v r.2004 aplikuje rovnomerné odpisy.*

*Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1.700 EUR a nižšia, sa považuje za zásobu a eviduje sa v operatívnej evidencii.*

*Pozemky sa neodpisujú*.

1. **informácia o poskytnutých dotáciách na obstaranie majetku**

**►** *Spoločnosť nemá pre túto oblasť obsahovú náplň.*

1. **oprava významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom**

**období**

**►** *Spoločnosť nemá pre túto oblasť obsahovú náplň.*

**Čl. III Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy**

1. Doplňujúce a vysvetľujúce informácie k aktívam:
2. **informácie o dlhodobom majetku**

**Dlhodobý nehmotný majetok**

► *Spoločnosť neúčtovala o dlhodobom nehmotnom majetku*

**Dlhodobý hmotný majetok**

1. **prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku a o oprávkach k DHM**



*\*) prvotným ocenením majetku rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona*



*\*) prvotným ocenením majetku rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona*

**Odpisovanie dlhodobého majetku**

****

**Spôsob a výška poistenia DNM a DHM**

***►*** *motorové vozidlá sú v zmysle platných zákonných predpisov povinne zmluvne poistené*

*►**motorové vozidlá sú poistené do výšky obstarávacej ceny – havarijné poistenie*

1. dlhodobý majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo, majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke

**►** *Spoločnosť neeviduje takýto majetok*

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo

*Spoločnosť eviduje DHM, na ktorý je zriadené záložné právo – pozemok parc. číslo 3093/19,3111 a budova súp.č.1777 na pozemku parc.č.3093/19. Záložné právo je zriadené v prospech Tatra banky, a.s. a vychádza zo Zmluvy o splátkovom úvere č. S00851/2016.*

1. Majetok, ktorým je goodwill

*► O takomto majetku ÚJ v roku 2017 neúčtovala.*

1. **prehľad o výskumnej a vývojovej činnosti účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie a to v členení na:**
2. *náklady na výskum vynaložené v bežnom účtovnom období,*
3. *neaktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období,*
4. *aktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období,*

**►** *Spoločnosť nevykonáva takúto činnosť*

1. Štruktúra dlhodobého finančného majetku a jeho umiestnenie v členení v nadväznosti na položky súvahy, ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva v inej ÚJ rozhodujúci vplyv

Spoločnosť má 60% podiel na dcérskej spoločnosti TORY CONSULTING GmbH Hamburg.



1. dlhodobý finančný majetok okrem prehľadu oprávok

**Informácia o dlhových CP držaných do splatnosti**



*Uvedené dlhové CP boli obstarávané ako dlhodobé CP so splatnosťou dlhšou ako jeden rok. Dlhopisy vykázané ako CP držané do splatnosti do jedného roka sú dlhové CP, ktorým uplynula splatnosť a do jedného roka sa premenia na hotovosť. Tieto CP sú zároveň vykázané v poznámkach v časti t) krátkodobý finančný majetok, kde boli z dôvodu správneho a verného zobrazia v účtovníctve preúčtované podľa ich zostatkovej doby splatnosti .*

1. ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu zostavenia ÚZ reálnou hodnotou
2. opravné položky k dlhodobého finančného majetku

*Spoločnosť vytvorila opravnú položku k dlhodobému finančnému majetku evidovanom na účte 061 – Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách v sume 22.432 EUR. Netto hodnota podielu finančnej investície vo výške 8.877 EUR zodpovedala podielu TORYCONSULTING, a.s na vlastnom imaní v TC Hamburg k 31.12.2017.*

1. zmeny v jednotlivých položkách dlhodobého finančného majetku

► *Spoločnosť prehodnotila hodnotu DFM o CP, ktoré kvôli splatnosti boli preklasifikované na krátkodobé CP.*

1. dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo

► *Spoločnosť nevlastní takýto majetok*

1. podielové certifikáty, konvertibilné dlhopisy, waranty, opcie a podobné cenné papiere

► *Spoločnosť nevlastní takýto majetok*

1. opravné položky k zásobám

**►** *Spoločnosť nevytvorila v ÚO opravné položky k zásobám*

1. **zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo**

**►** *Spoločnosť nevlastní zásoby, na ktoré by bolo zriadené záložné právo*

1. zákazková výroba

**►** *Spoločnosť účtovala v r.2017 o zákazkovej výrobe – rozpracovaná zákazka pre spoločnosť Empirica, a.s. vo výške 48.741 EUR.*

1. najvýznamnejšie položky pohľadávok

**Opravné položky k pohľadávkam**

**►** *Spoločnosť tvorila v r.2013 opravné položky k pohľadávkam – záloha na letenky spoločnosť VIP Wings.tieto opravné položky boli v r.2017 zrušené z dôvodu výmazu spoločnosti z OR ex offo.*

**

1. **Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti**



1. **pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia**

*Spoločnosť nevlastnila takéto pohľadávky*

1. **výpočet odloženej daňovej pohľadávky**

*Spoločnosť účtovala v r.2017 o odloženom daňovom záväzku – viď bod 2 f).*

**t) Krátkodobý finančný majetok**



*Ide o dlhové cenné papiere, ktoré sú bližšie špecifikované v bode g) dlhodobý finančný majetok.*

**u) informácia o ocenení finančného majetku k dátumu účtovnej závierky**

*Od r.2010 nie sú finančné investície v dcérskej spoločnosti Tory Consulting GmbH oceňované metódou vlastného imania.*

*Hodnota podielov v dcérskej spoločnosti je ku dňu účtovnej závierky testovaná na znehodnotenie. Spoločnosť každoročne prehodnocuje výšku opravnej položky. Podkladom k jej úprave slúži účtovná závierka dcérskej spoločnosti TORY Consulting GmbH. K 31.12.2017 spoločnosť nedisponovala účtovnou závierkou dcérskej spoločnosti Tory Consulting, GmbH za rok 2017. Z uvedeného dôvodu vytvorila spoločnosť opravnú položku k finančnej investícií vo výške 631,83 EUR, čím netto hodnota finančnej investície dosiahla výšku vlastného imania Tory Consulting, GmbH (úmerne k podielu Tory Consulting, a.s. na základnom imaní dcérskej spoločnosti Tory Consulting, GmbH)*

*Spoločnosť vlastní dlhové dlhodobé cenné papiere držané do splatnosti (dlhopisy), ktoré boli ocenené obstarávacou cenou.*

**v) opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku**

**►** *Spoločnosť nevytvorila opravné položky k finančnému majetku.*

**w) krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a o krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať**

**►** *Spoločnosť nevlastní krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo*

**x) Informácie o vlastných akciách**

► *Spoločnosť nemá pre túto oblasť obsahovú náplň*

**y) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív**



1. Doplňujúce a vysvetľujúce informácie k pasívam
2. **Vlastné imanie**
3. opis základného imania najmä počet akcií, hodnota akcií, práva spojené **s** jednotlivými druhmi akcií, splatené základné imanie

***►*** *základné imanie pozostáva zo 102 ks akcií – listinných, na meno, v menovitej hodnote*

1. *ks*

2.hodnota upísaného vlastného imania – 33.864 €

3. rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v účtovnom predchádzajúcom období



4. prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného

imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania

**►** *Spoločnosť neúčtovala o takýchto transakciách*

5. zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní

*► hodnota zisku na akciu v roku 2017 predstavuje 3.880,01 €*

1. navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadania účtovnej straty

*►účtovný zisk bude rozdelený akcionárom spoločnosti*

1. **Rezervy**





**c- d) Informácie o záväzkoch**

****

1. **informácie o hodnote záväzku zabezpečenom záložným právom alebo zabezpečeným inou formou zabezpečenia a to s uvedením formy zabezpečenia**

*Na základe zmluvy o splátkovom úvere v roku 2016 bolo zriadené záložné právo k nehnuteľnostiam pozemok parc.č .3093/19, 3111 a stavba súp.č. 1777 na pozemku parc.č.3093/19.*

1. **výpočet odloženého daňového záväzku**

*Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:*

*.*

****

1. **Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu**
2. **Informácie o vydaných dlhopisoch**

**►** *Spoločnosť nevlastní dlhopisy*

1. **Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach**

*Spoločnosť v r.2016 zobrala úver vo výške 1.450.000 od Tatrabanky, a.s. na kúpu nehnuteľnosti v Košiciach. Spoločnosť v roku 2017 účtuje o finančnej výpomoci od akcionárov vo výške 1.182.000 EUR.*

1. **Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív**

**►** *Spoločnosť neúčtovala o časovom rozlíšení na strane pasív*

1. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu

**►** *Spoločnosť neeviduje takýto majetok*

1. Odložená daň z príjmov

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov | 0 | 227 |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov | 0 | - 123 |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | 0 | 0 |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol  z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach | 0 | 0 |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka | 0 | 0 |
| Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov | 0 | 0 |

Prechod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

****

1. Významné položky majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi

**►** *Spoločnosť neeviduje takýto majetok*

**Čl. IV INformácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňAJú výKAZ zISKOV A stráT**

* + 1. **DOPLŇUJÚCE INFORMÁCIE**

1. **Informácie o tržbách za vlastné výkony**

****

1. **Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob**

**►** *Spoločnosť neúčtovala o takýchto položkách*

**c – f) Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti**



1. **Významné položky nákladov za poskytnuté služby**

****

1. **Významné položky nákladov z hospodárskej činnosti**

****

1. **Významné položky finančných nákladov**

****

3. celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky



4. informácie o čistom obrate

****

**Čl. V  INformácie o iných aktívach a iných pasívach**

(1) Iné aktíva a pasíva:

a) opis a hodnota podmieneného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku

minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna

alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmito majetkom

sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poistných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv,

b) opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napríklad zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých

záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia;

**►** *Spoločnosť neeviduje takýto majetok*

(2) Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch;

**►** *Spoločnosť neeviduje takéto položky*

(3) Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

**►** *Spoločnosť neúčtuje na podsúvahových účtoch*

**Čl. VI  Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje ÚZ**

*► Po dni, ku ktorému sa zostavuje ÚZ, nenastali žiadne významné udalosti*

**Čl. VII  INformácie o Transakciách so spriaznenými osobami**

1. **ÚDAJE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH**

*► V roku 2017 poskytol akcionár spoločnosti bezúročnú pôžičku v sume 230.000 EUR. Celková suma bezúročnej pôžičky od akcionárov k 31.12.2017 činí 1.182.000 EUR.*

**2. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov,** **dozorných orgánov a iných orgánov**

**►** *Spoločnosť nemala pre vyššie uvedené skutočnosti obsahovú náplň*

**Čl. VIII Ostatné informácie**

**►** *Spoločnosť neposkytuje služby vo verejnom záujme*

**►** *Spoločnosť nie je zaradená do kategórie priemyselnej výroby*

**Čl. IX Prehľad o pohybe vlastného imania**

****

****

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Prehľad peňažných tokov** | |  | |  |  | |
|  | |  | |  |  | |
| ***TORY CONSULTING, a.s.*** | | **2017** | | **2016** |  | |
|  | | EUR | | EUR |  | |
|  | |  | |  |  | |
| **Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)** | | **510 856** | | **74 965** |  | |
| Úpravy o nepeňažné operácie: | |  | |  |  | |
| Odpisy dlhodobého majetku | | 111 129 | | 111 671 |  | |
| Odpis zásob | | 0 | | 0 |  | |
| Odpis pohľadávky | | 0 | | 714 |  | |
| Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku | | 632 | | 0 |  | |
| Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam | | -1 547 | | 0 |  | |
| Zmena stavu opravnej položky k zásobám | | 0 | | 0 |  | |
| Zmena stavu rezerv | | 12 516 | | 2 916 |  | |
| Úrokové náklady (netto) | | 12 423 | | 3 509 |  | |
| Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku | | -4 117 | | -200 |  | |
| Výnosy z dlhodobého finančného majetku | | -9 546 | | 25 167 |  | |
| Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií | | 3 945 | | -714 |  | |
| **Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu** | | **636 292** | | **218 029** |  | |
|  | |  | |  |  | |
| Zmena pracovného kapitálu: | |  | |  |  | |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia | | -861 639 | | 592 401 |  | |
| Úbytok (prírastok) zásob | | -32 | | 145 |  | |
| (Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia | | 853 549 | | 608 724 |  | |
| Iné | | 400 319 | | 170 877 |  | |
| **Prevádzkové peňažné toky** | | **1 028 488** | | **1 590 177** |  | |
|  | |  | |  |  | |
|  | | **2017** | | **2016** |  | |
|  | | EUR | | EUR |  | |
|  | |  | |  |  | |
| **Peňažné toky z prevádzkovej činnosti** | |  | |  |  | |
| Prevádzkové peňažné toky | | **1 028 488** | | **1 590 177** |  | |
| Zaplatené úroky | | -14 706 | | -6 400 |  | |
| Prijaté úroky | | 1 860 | | 2 576 |  | |
| Zaplatená daň z príjmov | | 117 603 | | -11 829 |  | |
| Vyplatené dividendy | | -177 114 | | -2 010 986 |  | |
| Príjmy z mimoriadnych položiek | | 0 | | 0 |  | |
| Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti | | 0 | | 0 |  | |
| **Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti** | | **956 132** | | **-436 463** |  | |
|  | |  | |  |  | |
| **Peňažné toky z investičnej činnosti** | |  | |  |  | |
| Nákup dlhodobého majetku | | -68 506 | | -1 484 155 |  | |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku | | 1 117 | | 200 |  | |
| Obstaranie fin investícií | | -435 565 | | -300 000 |  | |
| Poskytnuté dlhodobé pôžičky | | 0 | | 0 |  | |
| Prijaté dividendy | | 0 | | 0 |  | |
| **Čisté peňažné toky z investičnej činnosti** | | **-502 954** | | **-1 783 955** |  | |
|  | |  | |  |  | |
| **Peňažné toky z finančnej činnosti** | |  | |  |  | |
| Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov | | 0 | | 0 |  | |
| Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk | | -146 220 | | 1 389 075 |  | |
| Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine | | 0 | | 0 |  | |
| Splátky dlhodobých záväzkov | | 0 | | 0 |  | |
| **Čisté peňažné toky z finančnej činnosti** | | **-146 220** | | **1 389 075** |  | |
|  | |  | |  |  | |
| Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom | | 0 | | 0 |  | |
|  | |  | |  |  | |
| **Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov** | | **306 958** | | **-831 343** |  | |
|  | |  | |  |  | |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka | | 522 146 | | 1 353 489 |  | |
| **Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka** | | **829 104** | | **522 146** |  | |
|  | | | | | | | |
|
|
|  | |  | | |  | |  |
|  | | | | | | | |
|
|
|
|
|
|
|
|
|