

Deloitte Audit s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2024

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Poznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu poznámok k individuálnej účtovnej závierke, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na individuálne účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo	Deloitte Audit s.r.o. Pribinova 34,811 09 Bratislava-mestská časť Staré Mesto
Dátum založenia	22. januára 1993
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	5. marca 1993
Hospodárska činnosť	<ul style="list-style-type: none">- Činnosť overovateľov – audítorov,- Činnosť účtovných poradcov,- činnosť organizačných a ekonomických poradcov,- organizovanie kurzov, školení a seminárov,- vedenie účtovníctva,- prieskum trhu a verejnej mienky,- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb,- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,- služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov,- počítačové služby,- prenájom hnuiteľných vecí,- prekladateľské a tlmočnicke služby – anglický jazyk,- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom,- činnosť agentúry dočasného zamestnávania.

2. Zamestnanci

Názov položky	2024	2023
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	190	153
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	215	224
z toho: vedúci zamestnanci	6	6

3. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti Deloitte Audit s.r.o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2024 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

4. Schválenie účtovnej závierky za rok 2023

Účtovnú závierku spoločnosti Deloitte Audit s.r.o., za rok 2023 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 21. augusta 2024.

5. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky, ktorú zostavuje Deloitte Central Europe Holdings Limited, 1, Lambousa Street 1095 Nicosia, Cyprus. Kópia konsolidovanej závierky je k dispozícii v sídle spoločnosti. Spoločnosť je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky, ktorú zostavuje spoločnosť Deloitte Audit s.r.o., Italská 2581/67, Vinohrady, 120 00 Praha 2. Kópia konsolidovanej závierky je k dispozícii v sídle spoločnosti.

Deloitte Audit s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2024

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2024 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. Účtovníctvo sa vedie 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.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.), a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny (dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.).
- b) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom –
 - Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne- reálnou hodnotou.
 - Majetok novozistený pri inventarizácii a v účtovníctve doteraz nezachytený- reálnou hodnotou
 - Majetok obstaraný verejným obstarávateľom bezodplatne od koncesionára za plnenie vo forme koncesie na stavebné práce- reálnou hodnotou.
 - majetok nadobudnutý kúpou podniku alebo jeho časti, a nadobudnutý vkladom podniku alebo jeho časti a majetok nadobudnutý zámenou- reálnou hodnotou.
- c) Pohľadávky:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.

Pri neúročených dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.

Deloitte Audit s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2024

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

- d) Finančný majetok
- cenné papiere, deriváty a podiely na základnom imaní ako cenné papiere určené na obchodovanie, cenné papiere v majetku fondu, deriváty, podiely na základnom imaní obchodných spoločností, ktoré nemajú podobu cenných papierov a sú v majetku fondu- reálnou hodnotou.
 - ostatné podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere-obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
 - peňažné prostriedky a ceniny- menovitou hodnotou.
- e) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- f) Závazky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou,
 - nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti, a nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti a nadobudnuté zámenou- reálnou hodnotou.
- g) Rezervy – v očakávanej výške záväzku.
- h) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- i) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- j) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 24 %.

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.
- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na odmeny, nevyčerpanú dovolenku, záväzky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
 - Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
 - k pohľadávkam po lehote splatnosti od 120 – 180 dní 50 %, od 181 – 366 dní 100 %.
 - Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad jeho reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci nasledujúcom po mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku	Životnosť	Ročná sadzba odpisov
Stroje a zariadenia	4 roky	1/4
Dopravné prostriedky	4 roky	1/4
Softvér	4 roky	1/4
Inventár	6 rokov	1/6
Ostatné výrobky zo základných kovov	12 rokov	1/12
Budovy	40 rokov	1/40

Deloitte Audit s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2024

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Spoločnosť uplatňuje v niektorých prípadoch pri druhu majetku inventár – komponentný spôsob odpisovania, t. j. pri tvorbe odpisového plánu sa zohľadnila rôzna doba použiteľnosti a rôzny priebeh opotrebenia jednotlivých oddeliteľných súčastí dlhodobého majetku.

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov.

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a v deň, ktorým je rozhodný deň, ku ktorému sa preberá majetok a záväzky od zahraničnej zanikajúcej právnickej osoby. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO: 31 343 414

DIČ: 2020325516

Deloitte Audit s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2024

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok**

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2024

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2024	-	40 887	-	-	-	-	-	40 887
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2024	-	40 887	-	-	-	-	-	40 887
Oprávky								
K 1. januára 2024	-	40 887	-	-	-	-	-	40 887
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2024	-	40 887	-	-	-	-	-	40 887
Opravná položka								
K 1. januára 2024	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2024	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2024	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2024	-	-	-	-	-	-	-	-

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO: 31 343 414

DIČ: 2020325516

Deloitte Audit s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2024

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2023

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2023	-	40 887	-	-	-	-	-	40 887
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2023	-	40 887	-	-	-	-	-	40 887
Oprávky								
K 1. januára 2023	-	40 887	-	-	-	-	-	40 887
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2023	-	40 887	-	-	-	-	-	40 887
Opravná položka								
K 1. januára 2023	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2023	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2023	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2023	-	-	-	-	-	-	-	-

Poznámky Úč PODV 3-01**IČO: 31 343 414****DIČ: 2020325516**

Deloitte Audit s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2024

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2024

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2024	-	1 558 436	1 730 323	-	-	5 344	-	-	3 294 103
Prírastky	-	30 945	57 497	-	-	-	2 591	-	91 033
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2024	-	1 589 381	1 787 820	-	-	5 344	2 591	-	3 385 136
Oprávky									
K 1. januára 2024	-	92 459	1 041 157	-	-	-	-	-	1 133 616
Prírastky	-	155 659	172 248	-	-	-	-	-	327 907
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2024	-	248 118	1 213 405	-	-	-	-	-	1 461 523
Opravná položka									
K 1. januára 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2024	-	1 465 977	689 166	-	-	5 344	-	-	2 160 487
K 31. decembru 2024	-	1 341 263	574 415	-	-	5 344	2 591	-	1 923 613

Významné pohyby v majetku sú spôsobené zmenou sídla spoločnosti.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO: 31 343 414

DIČ: 2020325516

Deloitte Audit s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2024

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2023

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie										
K 1. januára 2023	-	138 540	2 526 317	-	-	7 967	99 669	6 505	2 778 998	
Prírastky	-	1 457 015	553 961	-	-	-	-	-	2 010 976	
Úbytky	-	(37 119)	(1 349 955)	-	-	(2 623)	(99 669)	(6 505)	(1 495 871)	
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
K 31. decembru 2023	-	1 558 436	1 730 323	-	-	5 344	-	-	3 294 103	
Oprávky										
K 1. januára 2023	-	103 526	2 203 781	-	-	-	-	-	2 307 307	
Prírastky	-	26 052	187 331	-	-	-	-	-	213 383	
Úbytky	-	(37 119)	(1 349 955)	-	-	-	-	-	(1 387 074)	
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
K 31. decembru 2023	-	92 459	1 041 157	-	-	-	-	-	1 133 616	
Opravná položka										
K 1. januára 2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
K 31. decembru 2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Zostatková hodnota										
K 1. januára 2023	-	35 014	322 536	-	-	7 967	99 669	6 505	471 691	
K 31. decembru 2023	-	1 465 977	689 166	-	-	5 344	-	-	2 160 487	

Deloitte Audit s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2024

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

2. Dlhodobý finančný majetok**2.1. Pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku**

Spoločnosť v roku 2024 predala svoj podiel v spoločnosti Deloitte Slovakia s.r.o., teraz Deloitte CE Business Delivery Solutions s.r.o.

31. december 2024

	Podielové cenné papiere a podiele s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	Podielové cenné papiere a podiele s realizovateľné cenné papiere a podiele	Ostatné pôžičky v rámcí podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	Ostatné pôžičky	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Celkom
Prvotné ocenenie										
K 1. januáru 2024	9 828	-	-	-	-	-	-	-	-	9 828
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	(6 639)	-	-	-	-	-	-	-	-	(6 639)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2024	3 189	-	-	-	-	-	-	-	-	3 189
Opravná položka										
K 1. januáru 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota										
K 1. januáru 2024	9 828	-	-	-	-	-	-	-	-	9 828
K 31. decembru 2024	3 189	-	-	-	-	-	-	-	-	3 189

Deloitte Audit s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavené k 31. decembru 2024

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2023

	Podielové cenné papiere a podieľy s podielovou účasťou okrem v prepojených úctovních jednotkách	Podielové cenné papiere a podieľy s podielovou účasťou okrem v prepojených úctovních jednotkách	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podieľy	Pôžičky prepojeným úctovním jednotkám	Ostatné pôžičky	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným úctovním jednotkám	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Celkom
Prvotné ocenenie												
K 1. januáru 2023	9 828	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 828
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2023	9 828	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 828
Opravná položka												
K 1. januáru 2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota												
K 1. januáru 2023	9 828	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 828
K 31. decembru 2023	9 828	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 828
Obchodné meno a sídlo spoločnosti												
Podielové cenné papiere a podieľy v prepojených úctovních jednotkách <i>Deloitte Tax s.r.o.</i>				49	75							3 189
Podielové cenné papiere a podieľy s podielovou účasťou okrem v prepojených úctovních jednotkách				-	-							-
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podieľy				-	-							-
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej úctovnej jednotke				-	-							-
Spolu												3 189

Deloitte Audit s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2024

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3. Zásoby3.1. Opravné položky k zásobám – spoločnosť žiadne opravné položky k zásobám neeviduje

<i>Položka</i>	<i>1. 1. 2024</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva</i>	<i>31.12. 2024</i>
Materiál	-	-	-	-	-
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	927 593	818 144	(927 593)	-	818 144
Výrobky	-	-	-	-	-
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	-	-	-	-	-
Nehnutelnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky	-	-	-	-	-
Spolu	927 593	818 144	(927 593)	-	818 144

4. Pohľadávky4.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2024

<i>Položka</i>	<i>Splatnosť</i>		<i>Celkom</i>
	<i>v lehote splatnosti</i>	<i>po lehote splatnosti</i>	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 623 566	395 081	2 018 647
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	306	-	306
Iné pohľadávky	27 462	-	27 462
Spolu krátkodobé pohľadávky	1 651 334	395 081	2 046 415

31. december 2023

<i>Položka</i>	<i>Splatnosť</i>		<i>Celkom</i>
	<i>v lehote splatnosti</i>	<i>po lehote splatnosti</i>	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 524 807	672 419	2 197 226
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	36 376	-	36 376
Iné pohľadávky	17 105	-	17 105
Spolu krátkodobé pohľadávky	1 578 288	672 419	2 250 707

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 30 dní.

Deloitte Audit s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2024

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

4.2. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

<i>Položka</i>	<i>1. 1. 2024</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva</i>	<i>31. 12. 2024</i>
Pohľadávky z obchodného styku	13 008	4 903	(13 008)	-	4 903
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Spolu	13 008	4 903	(13 008)	-	4 903

Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávky v závislosti od ich vekovej štruktúry, a to: pohľadávky po lehote splatnosti od 120 – 180 dní 50 %, od 181-366 dní 100 % - účtovné. Tvorba opravných položiek po lehote splatnosti ako je uvedené sa tvorí na základe konsolidovaného celku v rámci skupiny. Opravné položky po splatnosti netvoríme k pohľadávkam v skupine. Spoločnosť vytvára aj daňové na základe zákona o dani z príjmov.

5. **Finančné účty**5.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

<i>Položka</i>	<i>31.12.2024</i>	<i>31.12.2023</i>
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	247	1 557
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	81	137
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	328	1 694

6. **Časové rozlíšenie**

<i>Položka</i>	<i>31.12.2024</i>	<i>31.12.2023</i>
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
<i>nájom</i>	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	56 896	55 732
<i>nájom</i>	-	-
<i>poistenie</i>	7 106	9 074
<i>členské marketing</i>	-	887
<i>ostatné</i>	49 790	45 771
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 356 087	1 272 407
<i>služby vyfakturované po dátume závierky</i>	1 356 087	1 272 407
Spolu	1 412 983	1 328 139

IV. **ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. **Vlastné imanie**1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie pozostáva zo sumy 6 640 EUR základné imanie bolo celé upísané a splatené.

Zákonný rezervný fond vo výške 664 EUR dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

Ostatné kapitálové fondy v sume 1 500 000 EUR.

Deloitte Audit s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2024

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2023

Položka	2023
Účtovná strata	(1 110 256)
Vysporiadanie účtovnej straty	
2024	
Zo zákonného rezervného fondu	-
Zo štatutárnych a ostatných fondov	-
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	(1 110 256)
Úhrada straty spoločníkmi	-
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-
Iné	-
Spolu	(1 110 256)

2. Rezervy

2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2024

Položka	1. 1. 2024	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31. 12. 2024
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	167 104	240 887	(167 104)	-	240 887
na audit	-	-	-	-	-
nevyčerpaná dovolenka	123 598	177 473	(123 598)	-	177 473
nevyčerpaná dovolenka poistenie	43 506	63 414	(43 506)	-	63 414
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	487 417	4 350	(487 417)	-	4 350
rezerva na audit	43 350	4 350	(43 350)	-	4 350
rezerva na PRTN+ At risk	444 067	-	(444 067)	-	-

31. december 2023

Položka	1. 1. 2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31. 12. 2023
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	218 913	167 104	(218 912)	-	167 104
na audit	-	-	-	-	-
nevyčerpaná dovolenka	161 917	123 598	(161 917)	-	123 598
nevyčerpaná dovolenka poistenie	56 995	43 506	(56 995)	-	43 506
rezerva PRTN	-	-	-	-	-
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	618 358	487 417	(618 358)	-	487 417
rezerva na audit	4 350	43 350	(4 350)	-	43 350
rezerva na PRTN+ At risk	614 008	444 067	(614 008)	-	444 067

3. Závazky

3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	31.12.2024	31.12.2023
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 207	4 903
Spolu dlhodobé záväzky	1 207	4 903
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky do lehoty splatnosti	2 350 581	3 178 746
Záväzky po lehote splatnosti	20 495	182 495
Spolu krátkodobé záväzky	2 371 076	3 361 241

Deloitte Audit s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2024

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Deloitte Audit s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2024

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3.2. Odložený daňový záväzok/Odložená daňová pohľadávka

Položka	31.12.2024	31.12.2023
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	-	32 977
odpočítateľné	-	32 977
zdaniteľné	-	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	-	1 831 698
odpočítateľné	-	1 615 092
zdaniteľné	-	216 606
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	24,0	21
Odložená daňová pohľadávka	-	391 582
Uplatnená daňová pohľadávka:	-	-
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-	-
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku:	-	-
zaúčtovaná ako náklad	-	288 210
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

Spoločnosť sa rozhodla z dôvodu opatrnosti odloženú daňovú pohľadávku v roku 2023 v plnej výške rozpustiť a v roku 2024 nevytvoriť.

3.3. Závazky zo sociálneho fondu

	31.12.2024	31.12.2023
Začiatkový stav sociálneho fondu	4 903	5 937
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	48 364	43 487
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	48 364	43 487
Čerpanie sociálneho fondu	52 060	44 521
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 207	4 903

4. Bankové úvery

Spoločnosť má uzavretú zmluvu s ING Bank N.V. na čerpanie kontokorentného úveru vo výške 3 000 000 EUR. K 31. decembru 2024 spoločnosť čerpala úver v sume -753 366,34 EUR. Úroková sadzba je 1M EURIBOR + 1,25 % marže.

Položka	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	K 31. decembru 2024 (v príslušnej mene)	K 31. 12. 2024 (v eurách)	K 31. decembru 2024 (v príslušnej mene)
Dlhodobé bankové úvery				-	-	-
Krátkodobé bankové úvery:				-	753 366	-
kontokorentný úver	EUR	trhový		-	753 366	-

5. Časové rozlíšenie

Položka	31.12.2024	31.12.2023
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	428 657	-
nájom	428 657	-
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	10 812	65 668
SKAU, SKDP	-	-
benefit management	-	-
najom	10 812	65 666
ostatné	-	2
Výnosy budúcich období dlhodobé	-	-
Výnosy budúcich období krátkodobé	-	-
Spolu	439 469	65 668

Deloitte Audit s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2024

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

V. VÝNOSY**1. Výnosy z hospodárskej činnosti**1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb/Čistý obrat

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobkov, tovarov, služieb /Oblasť odbytu	Slovensko		Zahraníčie (EU)		Zahraníčie (tretie krajiny)		Celkom	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Služby	12 393 880	10 850 752	5 580 712	5 251 862	-	255 076	17 974 592	16 357 689
Čistý obrat celkom	12 393 880	10 850 752	5 580 712	5 251 862	-	255 076	17 974 592	16 357 689

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Položka	2024		2023		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	31.12.2024	31.12.2023	1. 1. 2023	2024	2023	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	818 144	927 593	921 633	(109 449)	5 960	
Výrobky	-	-	-	-	-	
Zvieratá	-	-	-	-	-	
Spolu	818 144	927 593	921 633	(109 449)	5 960	
Manká a škody	-	-	-	-	-	
Reprezentačné	-	-	-	-	-	
Dary	-	-	-	-	-	
Iné	-	-	-	-	-	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				(109 449)	5 960	

1.3. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej, finančné výnosy a výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu

Položka	2024	2023
Významné položky pri aktivácii nákladov		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	44 242	178 111
tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	15 990	108 197
ostatné významné položky výnosov za telefón, autá, ostatné	28 252	69 914
Finančné výnosy, z toho:	15 099	322
Kurzové zisky, z toho:	531	310
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	531	310
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	713	12
výnos z finančných investícií	713	12
výnos z predaja fin.podielu	7 216	-
ostatné	-	-
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

Deloitte Audit s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2024

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

VI. NÁKLADY**1. Náklady z hospodárskej činnosti**

Položka	2024	2023
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	7 496 231	6 979 043
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	8 100	8 100
<i>náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	8 100	8 100
<i>iné uisťovacie auditorské služby</i>	-	-
<i>súvisiace auditorské služby</i>	-	-
<i>daňové poradenstvo</i>	-	-
<i>ostatné neauditorské služby</i>	-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	7 488 131	6 970 943
<i>opravy a údržba</i>	20 651	19 295
<i>cestovné</i>	275 890	283 391
<i>náklady na reprezentáciu</i>	195 376	144 859
<i>služby od skupiny Deloitte</i>	5 371 053	4 757 952
<i>služby subdodávateľa</i>	220 772	127 894
<i>nájomné</i>	614 842	713 210
<i>nájomné- leasing PC , autá , parking</i>	146 366	238 956
<i>vzdelávanie</i>	94 127	87 470
<i>telefón + náklady na sieť. Internet</i>	86 158	99 876
<i>náklady na reklamu</i>	56 004	92 347
<i>ostatné služby</i>	406 892	405 693
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	644 263	1 394 432
<i>dane a poplatky</i>	3 694	4 443
<i>odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku</i>	327 907	155 828
<i>zostatková cena predaného majetku</i>	-	57 556
<i>tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam</i>	(8 105)	(5 428)
<i>ostatné významné položky nákladov az hospodárskej činnosti</i>	115 242	750 648
<i>kurzové straty</i>		
<i>spotreba materialu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok</i>	209 219	431 385
Celková suma osobných nákladov	9 028 590	8 941 245
<i>Mzdy</i>	5 734 886	5 110 633
<i>odmeny členom orgánov spoločnosti</i>	730 213	1 501 469
<i>Ostatné náklady na závislú činnosť</i>	-	-
<i>Sociálne náklady</i>	312 195	247 420
<i>Sociálne poistenie</i>	2 251 296	2 081 723
<i>Sociálne zabezpečenie</i>		
Finančné náklady, z toho:	86 662	49 407
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	4 164	5 201
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	4 164	-
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	82 498	44 206
<i>úroky medzi Deloitte</i>	30 249	9 194
<i>uroky</i>	31 646	22 217
<i>bankové poplatky</i>	13 964	12 795
Predané cenné papiere a podiely	6 639	-

Deloitte Audit s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2024

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2024 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2017.

Položka	2024			2023		
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-	-	-	-	-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	-	-	-	-	-	-
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-	-	-	-	-
	2024			2023		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: <i>teoretická daň</i>	665 044	139 659	21 %	(822 046)	(172 630)	21 %
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	381 497	80 114	21 %	287 014	60 273	21 %
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	-	-	21 %	-	-	21 %
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	(991 241)	(208 161)	21 %	1 907 462	400 567	21 %
Zmena sadzby dane	-	-	21 %	-	-	21 %
Daňová licencia	-	-	21 %	-	-	-
Zmena sadzby dane	-	-	21 %	-	-	-
Spolu	55 300	11 613	21 %	1 372 430	288 210	-35 %
Splatná daň z príjmov		11 613	21 %		-	-
Odložená daň z príjmov		-	-		288 210	-35 %
Celková daň z príjmov		11 613	21 %		288 210	-35 %

VIII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2024 daňové priznania spoločnosti za roky 2020 až 2024 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

Deloitte Audit s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2024

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

IX. SPRIAZNENÉ OSOBY

31. december 2024

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Druh obchodu</i>	<i>Pohľadávky</i>	<i>Závazky</i>	<i>Náklady</i>	<i>Výnosy</i>
Materská účtovná jednotka	-	-	-	-	-
<i>DCE Holdings Limited</i>	5	-	138 794	776 907	-
Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv	-	-	-	-	-
Dcérska účtovná jednotka	-	-	-	-	-
Sesterské spoločnosti	3	477 940	647 270	7 470 561	11 826 130
<i>z toho DCE Limited</i>	3	233 144	165 165	1 597 996	3 614 101
Pridružená účtovná jednotka	-	-	-	-	-
Kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej jednotky	-	-	-	-	-
Ostatné spriaznené osoby	-	-	-	-	-

31. december 2023

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Druh obchodu</i>	<i>Pohľadávky</i>	<i>Závazky</i>	<i>Náklady</i>	<i>Výnosy</i>
Materská účtovná jednotka	-	-	-	-	-
<i>DCE Holdings Limited</i>	5	-	261 685	724 761	-
Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv	-	-	-	-	-
Dcérska účtovná jednotka	-	-	-	-	-
Sesterské spoločnosti	3	234 530	876 024	2 977 215	3 415 408
<i>z toho DCE Limited</i>	3	376 989	249 489	1 068 969	2 503 536
Spoločná účtovná jednotka	-	-	-	-	-
Pridružená účtovná jednotka	-	-	-	-	-
Kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej jednotky	-	-	-	-	-
Ostatné spriaznené osoby	-	-	-	-	-

Kód druhu obchodu:

01 – kúpa, 02 – predaj, 03 – poskytnutie služby, 04 – obchodné zastúpenie, 05 – licencia, 06 – transfer, 07 – know-how, 08 – úver, pôžička, 09 – výpomoc, 10 – záruka, 11 – iný obchod

X. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2024 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne iné udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a sú výsledkom bežnej činnosti.

Deloitte Audit s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2024

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

XI. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2024

<i>Položka</i>	<i>Stav K 1. januáru 2024</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav K 31. decembru 2024</i>
Základné imanie	6 640	-	-	-	6 640
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	1 500 000	-	-	-	1 500 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	664	-	-	-	664
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 679 207	(1 110 256)	(277 897)	-	291 054
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(1 110 256)	653 431	-	1 110 256	653 431
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

V roku 2024 Valné zhromaždenie rozhodlo o výpláte dividend vo výške 278 tis. EUR

31. december 2023

<i>Položka</i>	<i>Stav K 1. januáru 2025</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav K 31. decembru 2025</i>
Základné imanie	6 640	-	-	-	6 640
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	1 500 000	-	-	1 500 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	664	-	-	-	664
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	852 010	1 110 414	(283 217)	-	1 679 207
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(389 586)	(1 110 256)	-	389 586	(1 110 256)
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

V roku 2023 Valné zhromaždenie rozhodlo o výpláte dividend vo výške 358 tis. EUR a ponechaní nevyplatených dividend DCEHL z r.2017 a 2018 v sume 1,5 mil. EUR na účte nerozdelený zisk. Ďalej v roku 2023 Spoločník vyslovil súhlas s peňažným vkladom na účet 413 Ostatné kapitálové fondy v sume 1,5 mil. EUR.

Deloitte Audit s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2024

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

XII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	31.12.2024	31.12.2023
Peniaze	211	247	1 557
Ceniny	213	-	-
Účty v bankách	221	81	137
Kontokorentný účet	221	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		328	1 694
Finančné účty spolu		328	1 694
Rozdiel		-	-

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Cash flow (v EUR)		k dátumu	31.12.2024	
Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti				
Z/5	Výsledok hospodárenia pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	665 044	-822 046	
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A.1.1. až A.1.13.)	252 596	-341 780	
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	327 907	155 829	
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov, s výnimkou jeho predaja (+)			
A.1.3.	Odpis oprávnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)			
A.1.4.	Zmena stavu rezerv (+/-)	-409 284	-182 750	
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-8 105	-5 427	
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	288 957	-290 202	
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)			
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	61 895	31 411	
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	7 216		
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)			
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)			
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-15 990	-50 641	
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)			
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia (Súčet A.2.1 až A.2.4)	-513 495	-320 653	
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	186 301	270 671	
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-809 245	-585 363	
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	109 449	-5 961	
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)			
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A.1. + A.2.)		404 145	-1 484 479	
A.3.	Príjaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	7 216		
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-61 895	-31 411	
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	6 639		
A.6.	Výdavky na zaplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)			
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.6.)		356 105	-1 513 890	
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)		-65 936	
A. Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.7.)		356 105	-1 581 826	
Peňažné toky z investičných činností				
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)			
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-91 034	-1 982 464	
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)			
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)			
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	15 990	108 197	
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	6 639		
B.7.	Výdavky na dlhodobé požičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)			
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých požičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)			
B.9.	Výdavky na dlhodobé požičky poskytnuté účtovnou jednotkou s výnimkou dlhodobých požičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)			
B.10.	Príjmy zo splácania požičiek poskytnutých účtovnou jednotkou s výnimkou požičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)			
B.11.	Príjaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)			
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)			
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)			
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)			
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)			
B.16.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)			
B.17.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)			
B. Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.17.)		-68 405	-1 874 267	
Peňažné toky z finančnej činnosti				
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)	-277 897	2 802 493	
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)			
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		3 000 000	
C.1.3.	Príjaté peňažné dary (+)			
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)			
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)			
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)			
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkom účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	-277 897	-197 507	
C.1.8.	Výdavky z iných dovodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)			
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. až C.2.8.)	-11 169	653 345	
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)			
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)			
C.2.3.	Príjmy z úverov a požičiek, ktoré poskytla účtovnej jednotke banka, pobočka zahraničnej banky alebo iná fyzická osoba alebo právnická osoba, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (+)	198 025		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov a požičiek, ktoré poskytla účtovnej jednotke banka, pobočka zahraničnej banky alebo iná fyzická osoba alebo právnická osoba, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (-)		-55 849	
C.2.5.	Príjmy z prijatých požičiek (+)		709 194	
C.2.6.	Výdavky na splácanie požičiek (-)	-209 194		
C.2.7.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)			
C.2.8.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)			
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)			
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)			
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)			
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)			
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)			
C.8.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)			
C.9.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)			
C. Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)		-289 066	3 459 838	
D. Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A+B+C)		-1 366	-299	
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	1 694	1 949	
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	328	1 694	
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)			
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	328	1 694	