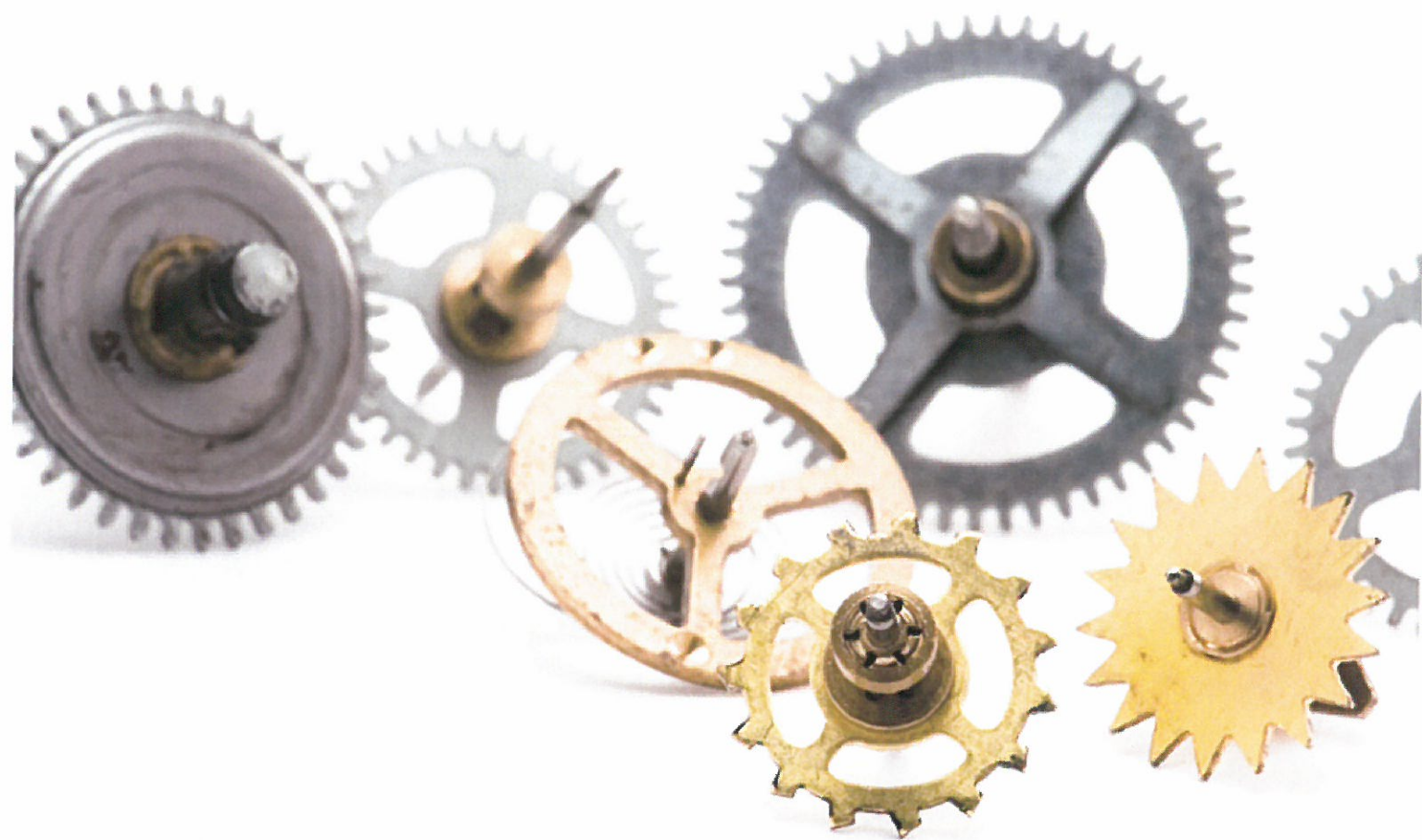


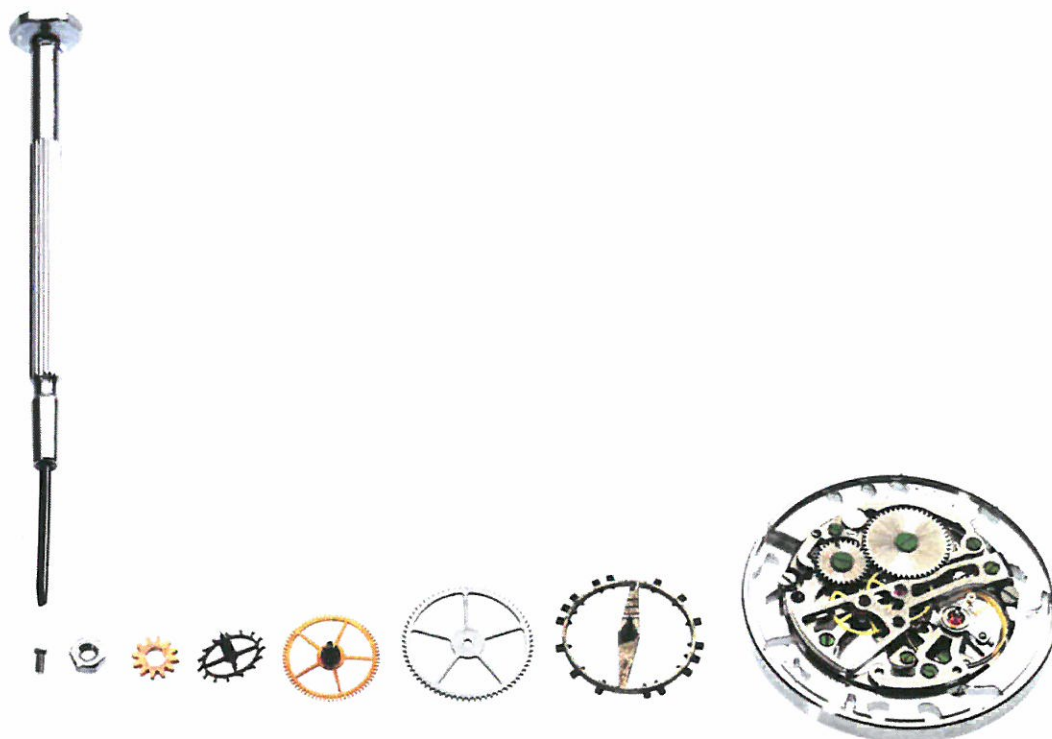
Výročná správa 2015

Deloitte Audit s.r.o.



Obsah

1	Profil spoločnosti	3
2	Orgány spoločnosti	4
3	Štruktúra vlastníkov	5
4	Základné finančné ukazovatele	6
5	Deloitte – značka kvality	8
6	Spoločenská zodpovednosť	9
7	Zodpovedný prístup k prírode	10
8	Informácia o vývoji a stave, v ktorom sa účtovná jednotka nachádza	11
9	Správa audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou v zmysle zákona č. 540/2007 z.z. § -u 23 odsek 5	12
10	Správa audítora o overení účtovnej závierky	13
11	Výsledky hospodárenia roku 2014 – priložená účtovná závierka	14



1 Profil spoločnosti

Spoločnosť Deloitte Audit, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) so sídlom Digital Park II, Einsteinova 23, 851 01 Bratislava, vznikla dňa 5. marca 1993 zápisom do Obchodného registra Okresného súdu Bratislava I. Názov spoločnosti v čase vzniku bol Deloitte & Touche spol. s r.o. Spoločnosť s identifikačným číslom IČO 31 343 414 je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel: Sro, vložka číslo 4444/B.

Licenciu na poskytovanie audítorských služieb: č. 14 vydal Úrad pre dohľad nad výkonom auditu.

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je činnosť audítorov, účtovných poradcov a činnosť organizačných a ekonomických poradcov.

Služby ponúkané spoločnosťou:

- Štatutárny a medzinárodný audit
- Zostavenie finančných výkazov podľa medzinárodných štandardov finančného výkazníctva (IFRS) alebo podľa postupov US GAAP (účtovné štandardy platné v USA)
- Poradenstvo v oblasti štatutárnych aj Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva (IFRS) a US GAAP
- Previerky účtovných systémov, rizík a kontrolných opatrení
- Poradenstvo v oblasti dodržiavania zákona Sarbanes-Oxley (SOX)
- Účinné a praktické riešenia v oblasti finančného kontroľingu
- Poradenstvo pri optimalizácii procesov účtovania a finančného reportingu
- Poradenské služby v oblasti účtovníctva
- Zakladanie oddelení interného auditu
- Poradenstvo v oblasti regulačných požiadaviek
- Poradenstvo a audit pri verejných emisiách akcií a dlhopisov
- Audit zmluvných vzťahov
- Odborné školenia

Spoločnosť je členom Slovenskej komory audítorov.

Spoločnosť mala ku koncu roku 2014 spolu 147 zamestnancov. Okrem kancelárie v hlavnom meste pôsobia zamestnanci spoločnosti aj v regionálnej kancelárii v Košiciach a v Žiline.

Naša vízia znie:
Deloitte – štandard
kvality.

2 Orgány spoločnosti

Štatutárne orgány spoločnosti s ručením obmedzeným predstavovali ku koncu roku 2014 konatelia. U konateľov spoločnosti boli v roku 2014 uskutočnené zmeny. Z funkcie konateľa bol odvolaný Gerald Stanley a vymenovaný Peter Longauer.

Konatelia spoločnosti

Zuzana Letková
Marián Hudák
Wolda Grant
Juan Carlos Garcia Santiago
Peter Longauer

Konatelia sú oprávnení konať za spoločnosť samostatne.

Dozorná rada

Vladimír Masár
Ivan Lužica
Larry Human
Johnny Jozef Hubert Ploem



3 Štruktúra vlastníkov

Spoločnosť mala ku koncu roku 2014 dvoch spoločníkov s rovnakým 50-percentným majetkovým podielom na základnom imaní. Základné imanie spoločnosti vo výške 6 640 EUR predstavujú peňažné vklady spoločníkov, ktoré boli splatené.

Štruktúra vlastníkov

	% podiel
Deloitte Central Europe Holdings Limited, Cyprus	50 %
Deloitte Audit s.r.o. Česká republika	50 %

Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí. Od roku 2004 vlastní spoločnosť obchodné podiely v spoločnosti Deloitte revízia d.o.o., Slovinsko, v roku 2014 vo výške 15% základného imania. Od roku 2009 má spoločnosť 100-percentný podiel na základnom imaní spoločnosti Deloitte Slovakia s.r.o. a od roku 2009 je komplementárom komanditnej spoločnosti Deloitte Tax, k.s.

V priebehu roka 2014 nedošlo k zmene vo vlastníckej štruktúre spoločnosti.



4 Základné finančné ukazovatele

Spoločnosť dosiahla v roku 2014 tržby za predaj vlastných výrobkov a služieb vo výške 12 954 tis. EUR, čo je v medziročnom porovnaní len nepatrný nárast o 0,01 %. Čistý zisk spoločnosti narástol v porovnaní s predchádzajúcim rokom o 265 % na úroveň 1 877 tis. EUR.

Všetky údaje sú uvedené v eurách („EUR“) po zaokrúhlení na tisíce.

Súvaha

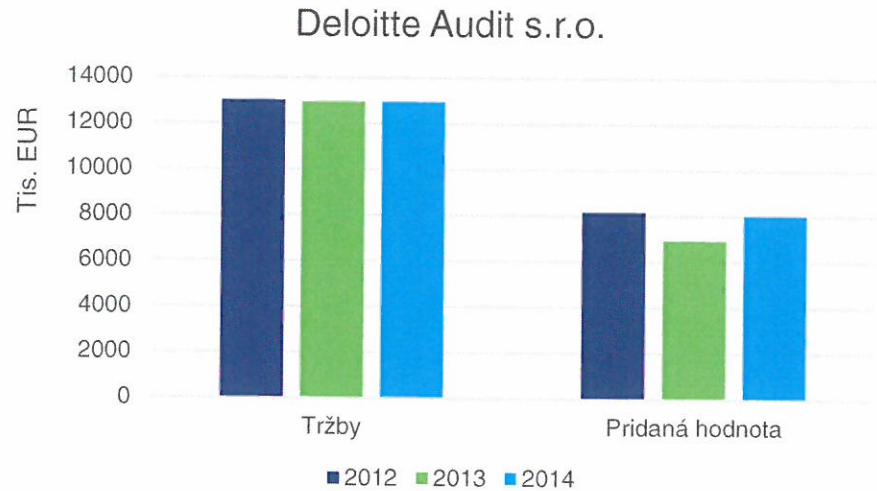
V tis. EUR

	k 31.12.2014	k 31.12.2013
Aktíva	8 052	6 168
Neobežný majetok	798	785
Obežný majetok	6 226	4 801
Časové rozlíšenie	1 028	582
Pasíva	8 052	6 168
Vlastné imanie	2 575	1 425
Závazky	5 247	4 565
Časové rozlíšenie	230	178

Výkaz ziskov a strát

V tis. EUR

	2014	2013
Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb	12 954	12 943
Výrobná spotreba	5 913	5 649
Pridaná hodnota	8 032	6 945
Zisk z hospodárskej činnosti	1 121	372
Finančný výsledok	27	(8)
Zisk z bežnej činnosti pred zdanením	1 148	364
Daň z príjmov (splatná + odložená)	636	344
Prevod podielov spoločníkom	(1 364)	(492)
Zisk po zdanení	1 877	513



Audítori pri svojej práci venujú maximálnu pozornosť charakteru podnikania a špecifickým rizikám, ktorým sú klienti vystavení. Pomáhajú im zavádzať nové účtovné postupy, riešiť dopady rôznych zmien na finančné vykazovanie, pripravovať sa na emisiu akcií alebo dlhopisov a v ďalších oblastiach.

Audítori spoločnosti boli tiež hodnotnými členmi tímov v rámci skupiny Deloitte, ktoré riešili úlohy pri predaji alebo kúpe firiem, zmenách a zavádzaní nových informačných systémov, projektov finančného výkazníctva, kontroľingu a pod.



5 Deloitte – značka kvality

Spoločnosť Deloitte poskytuje na Slovensku prvotriedne služby v oblasti auditu, daní, práva, riadenia rizík, finančného poradenstva a consultingu mnohým veľkým spoločnostiam, rýchle sa rozvíjajúcim firmám a verejným inštitúciám.

Spojenie znalostí domáceho trhu s bohatými zahraničnými skúsenosťami umožňuje spoločnosti ponúknuť klientom komplexný prístup k ich potrebám a ponúknuť im individuálne riešenia šité na mieru.

Na Slovensku zamestnáva Deloitte vyše 220 slovenských a zahraničných odborníkov, ktorých riadi 8 partnerov.

Okrem kancelárie v hlavnom meste pôsobia odborníci spoločnosti aj Košiciach a v Žiline. Prítomnosť spoločnosti na strednom a východnom Slovensku vytvára nové príležitosti na spoluprácu s dynamicky sa rozvíjajúcimi spoločnosťami v týchto regiónoch. Úspešne sa nám darí spájať nových investorov s už etablovanými spoločnosťami po celom Slovensku.

Deloitte v strednej Európe

V strednej Európe zastrešuje regionálne organizácie Deloitte Central Europe Holdings Limited - člen združenia Deloitte Touche Tohmatsu Limited. Stredoeurópska štruktúra vznikla v roku 1997 zlúčením jednotlivých národných pobočiek. Skladá sa z vyše 34 kancelárií v 17 krajinách strednej Európy. Do tejto regionálnej organizácie patrí aj Deloitte na Slovensku.

Stratégia As One

Stratégia As One vychádza z celosvetovej filozofie spoločnosti Deloitte. Odráža úzku spoluprácu zamestnancov pracujúcich na rôznych projektoch a ich snahu dosiahnuť spoločný cieľ, ktorým je spokojný klient.

Osobná zaangažovanosť zamestnancov podporuje vytvorenie kultúry, v ktorej každý prispieva k dosiahnutiu vynikajúcich výsledkov pre klientov a obchodných partnerov. Poskytovanie služieb na základe stratégie As One umožňuje spoločnosti ponúknuť klientom širokú škálu služieb.

Vízia spoločnosti znie: Deloitte – štandard kvality. Byť štandardom najvyššej kvality znamená pre nás dosiahnuť stav, keď sa ostatní budú s nami a našimi výsledkami porovnávať.

Byť štandardom najvyššej kvality znamená dosiahnuť stav, keď sa ostatní budú s nami a našimi výsledkami porovnávať.



6 Spoločenská zodpovednosť

Zodpovednosť voči verejnosti vníma spoločnosť ako neoddeliteľnú súčasť podnikania. Od začiatku pôsobenia na Slovensku poskytuje finančnú, materiálnu a odbornú pomoc viacerým neziskovým organizáciám.

Grantové programy

Po úspešnom grantovom programe na podporu sociálnych inovátorov spoločnosť Deloitte pokračovala v roku 2014 v podpore mladých hudobných talentov. V rámci neho podporuje nielen študentov, ale i učiteľov, pretože prístup k samotnému vzdelávaniu vychádza od mentorov. V roku 2014 bolo udelených 5 štipendií v rámci programu Deloitte Talent Award mladým hudobníkom, ktorí mali možnosť študovať na prestížnych hudobných školách v zahraničí.

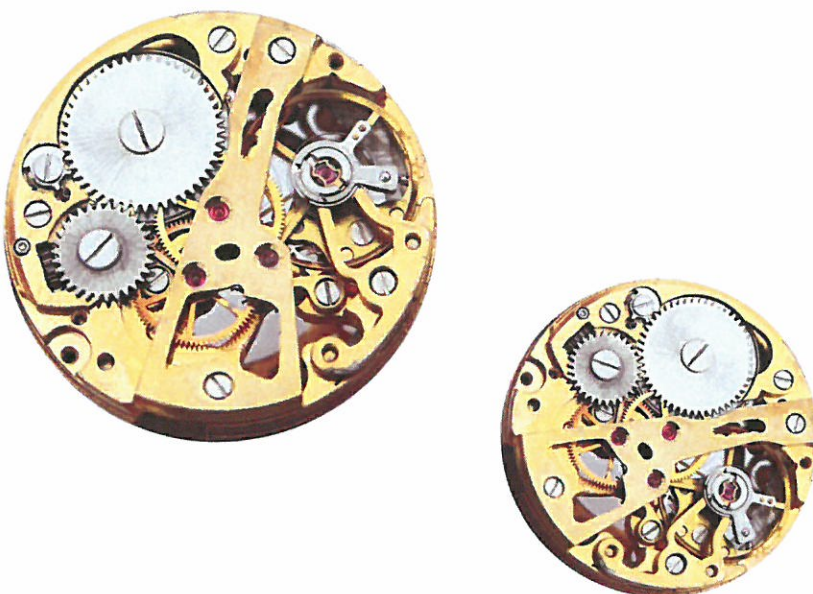
Spolupráca s univerzitami a študentskými organizáciami

Deloitte spolupracuje s najväčšími univerzitami na Slovensku. Odborné znalosti a skúsenosti zamestnanci zdieľajú na prednáškach na rôznych univerzitách po celom Slovensku. Okrem Ekonomickej univerzity v Bratislave aktívne spolupracujeme s Technickou univerzitou v Košiciach a so Žilinskou univerzitou, ako aj s Univerzitou Mateja Bela v Banskej Bystrici.

Dobrovoľníctvo

Zamestnanci sa pravidelne zapájajú aj do dobrovoľníckych projektov. V rámci globálneho programu **Impact Day** zamestnanci Deloitte v roku 2014 podporili nasledovné aktivity:

- Maľovanie so zrakovo postihnutými deťmi zo Základnej školy internátnej pre slabozrakých a nevidiacich v Bratislave.
- Pomoc pri udržiavaní okolia v Horském Parku v Bratislave.
- Už tradične darovanie krvi zamestnancami v priestoroch Deloitte. Do tejto aktivity sme zapojili aj firmy sídliace v okolí spoločnosti.



7 Zodpovedný prístup k prírode



Ako držiteľ certifikátu environmentálneho systému riadenia ISO 14001 prijala spoločnosť firemné zásady, pravidlá a požiadavky súvisiace s ochranou životného prostredia.

Spoločnosť spĺňa základné požiadavky zaviesť, dokumentovať, uplatňovať a udržiavať systém environmentálneho riadenia (EMS) a neustále ich zlepšuje. Stratégiou spoločnosti v environmentálnej oblasti je sústrediť sa na doleuvedené oblasti a zlepšovať ich:

Predsavzatie chrániť životné prostredie:

- správať sa ohľaduplne voči životnému prostrediu, nielen v priestoroch firmy, ale aj u našich klientov,
- dodržiavať opatrenia, ktoré bránia znečisťovaniu životného prostredia, a neustále podporovať ochranu životného prostredia,
- spĺňať všetky požiadavky vyplývajúce z environmentálnej legislatívy,
- dôkladne a dôsledne separovať odpad,
- hospodárne využívať zdroje (vodu a elektrickú energiu),
- zabezpečovať emisné kontroly na služobných vozidlách, resp. vozidlách pravidelne používaných na služobné účely,
- vyhľadávať príležitosti na zlepšenie ochrany životného prostredia.

Zabezpečiť informovanosť a vzdelávanie zamestnancov a subdodávateľov v oblasti ochrany životného prostredia:

Aby naši zamestnanci a subdodávatelia boli informovaní a vzdelaní v oblasti ochrany životného prostredia:

- zabezpečiť ich informovanie prostredníctvom interných kampaní, oznámení, informačných e-mailov a pod.,
- zabezpečiť ich vzdelávanie prostredníctvom interných školení,
- podporovať aktivity zamestnancov v oblasti ochrany životného prostredia.

Stať sa známou ako organizácia s pozitívnym vzťahom k ochrane životného prostredia:

- Posilniť vnímanie firmy Deloitte zo strany médií ako „firmy, ktorej záleží na ochrane životného prostredia“.
- Propagovať myšlienky ochrany životného prostredia prostredníctvom pracovníkov firmy Deloitte.
- Verejne prezentovať dodržiavanie požiadaviek ISO 14001, ktoré budú vyjadrovať náš záujem o ochranu životného prostredia.

8 Informácia o vývoji a stave, v ktorom sa účtovná jednotka nachádza

Vývoj účtovnej jednotky

V roku 2014 došlo k zastaveniu poklesu výnosov. Konkurenčný tlak však zostáva aj naďalej silný.

Udalosti osobitného vývoja

Po skončení účtovného obdobia nenastali žiadne udalosti osobitného významu.

Predpokladaný budúci vývoj

V roku 2015 očakávame mierny rast výnosov vďaka získavaniu nových zákaziek.

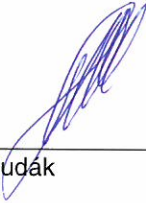
Návrh na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty

Spoločníci Spoločnosti schválili účtovnú závierku Spoločnosti za rok 2014 overenú audítorm, pričom rozhodli, že hospodársky výsledok Spoločnosti za rok 2014 – zisk vo výške 1 876 536,77 EUR (slovom: jedenmiliónosemstosedemdesiatšesťtisícpäťstotridsaťšesť euro a sedemdesiatsedem centov) sa ponechá na nerozdelenom zisku.

Údaj, či účtovná jednotka má organizačnú zložku v zahraničí

Účtovná zložka nemá organizačnú zložku v zahraničí.

V Bratislave dňa 6.mája 2015



Ing. Marián Hudák
Konateľ

9 Správa audítora o overení
súladu výročnej správy
s účtovnou závierkou
v zmysle zákona
č. 540/2007 z.z. § -u 23
odsek 5

Správa nezávislého audítora

**DODATOK SPRÁVY AUDÍTORA O OVERENÍ SÚLADU VÝROČNEJ
SPRÁVY S ÚČTOVNOU ZÁVIERKOU V ZMYSLE ZÁKONA Č.
540/2007 Z.z. § 23 ODSEK 5 PRE SPOLOČNÍKOV SPOLOČ-
NOSTI Deloitte Audit s.r.o.**

I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti Deloitte Audit s.r.o. k 31. decembru 2014, ku ktorej sme dňa 5.5.2015 vydali správu v nasledujúcom znení:

„Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Deloitte Audit s.r.o., ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2014, výkaz ziskov a strát a poznámky za rok končiaci k tomuto dátumu a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť stanovisko k tejto účtovnej závierke na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné na zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia stanoviska k účinnosti interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa vyhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód ako aj primeranosti účtovných odhadov, ktoré urobil štatutárny orgán, ako aj vyhodnotenie celkovej prezentácie účtovnej závierky.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre naše audítorské stanovisko.

Stanovisko

Podľa nášho stanoviska, účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti Deloitte Audit s.r.o. k 31. decembru 2014 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve."

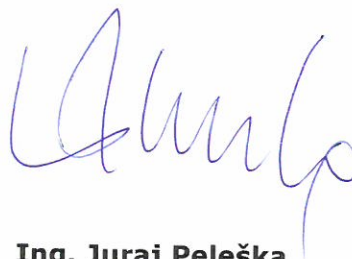
II. Overili sme taktiež súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou. Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán spoločnosti. Našou úlohou je vydať na základe overenia stanovisko o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie sme vykonali v súlade s medzinárodnými audítorskými štandardami. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primeranú istotu, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou. Informácie uvedené vo výročnej správe sme posúdili s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2014. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overovanie poskytuje primeraný podklad pre vyjadrenie stanoviska audítora.

Podľa nášho stanoviska uvedené účtovné informácie vo výročnej správe spoločnosti Deloitte Audit s.r.o. poskytujú vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz o účtovnej závierke k 31. decembru 2014, a sú v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov.

Bratislava, 6.5.2015

be fine sk s.r.o.
licencia UDVA 349
Laurinská 18
811 01 Bratislava


Ing. Juraj Peleška
Zodpovedný audítor
Licencia SKAU 477



10 Správa audítora o overení účtovnej závierky

Správa nezávislého audítora

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA PRE SPOLOČNÍKOV SPOLOČNOSTI Deloitte Audit s.r.o.

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Deloitte Audit s.r.o., ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2014, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k tomuto dátumu a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť stanovisko k tejto účtovnej závierke na základe nášho auditu. Audit sme vykonali v súlade s medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné na zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia stanoviska k účinnosti interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa vyhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód ako aj primeranosti účtovných odhadov, ktoré urobil štatutárny orgán, ako aj vyhodnotenie celkovej prezentácie účtovnej závierky.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre naše audítorské stanovisko.

Stanovisko

Podľa nášho stanoviska, účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti Deloitte Audit s.r.o. k 31. decembru 2014 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Bratislava, 5.5.2015

be fine sk s.r.o.
licencia UDVA 349
Laurinská 18
811 01 Bratislava

Ing. Juraj Peleška
Zodpovedný audítor
Licencia SKAU 477

