

Deloitte Audit s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(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. Digital Park II, Einsteinova 23, 851 01 Bratislava
Dátum založenia	22. januára 1993
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	5. marca 1993
Hospodárska činnosť	– 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 hnuteľných vecí, – prekladateľské a tlmočnicke služby – anglický jazyk, – prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom.

2. Zamestnanci

Názov položky	2015	2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	158	147
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	156	161
<i>z toho: vedúci zamestnanci</i>	5	6

3. Neobmedzené ručenie

Deloitte Audit s.r.o. je komplementárom v komanditnej spoločnosti Deloitte Tax k.s. so sídlom v Bratislave, Digital Park II Einsteinova 23. Jeho hlasovacie právo predstavuje 25 %.

4. 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 2015 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.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2014

Účtovnú závierku spoločnosti Deloitte Audit s.r.o., za rok 2014 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 17. júna 2015.

Deloitte Audit s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(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 2015 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, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).
- b) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- c) Dlhodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- d) Pohľadávky:
 - pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – 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 2015

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

- e) Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním.
- f) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- g) Závazky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- h) Rezervy – v očakávanej výške záväzku.
- i) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- j) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 22 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- k) 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. 22 %.

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

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.

Deloitte Audit s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2015****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****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. 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.

Deloitte Audit s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(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 2015

	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2015	-	17 087	-	-	-	-	-	17 087
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	17 087	-	-	-	-	-	17 087
Oprávky								
K 1. januára 2015	-	13 782	-	-	-	-	-	13 782
Prírastky	-	1 417	-	-	-	-	-	1 417
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	15 199	-	-	-	-	-	15 199
Opravná položka								
K 1. januára 2015	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2015	-	3 305	-	-	-	-	-	3 305
K 31. decembru 2015	-	1 888	-	-	-	-	-	1 888

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

Deloitte Audit s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

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

31. december 2014

	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2014	-	13 546	-	-	-	-	-	13 546
Prírastky	-	3 541	-	-	-	-	-	3 541
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	-	17 087	-	-	-	-	-	17 087
Oprávky								
K 1. januára 2014	-	13 546	-	-	-	-	-	13 546
Prírastky	-	236	-	-	-	-	-	236
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	-	13 782	-	-	-	-	-	13 782
Opravná položka								
K 1. januára 2014	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2014	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	-	3 305	-	-	-	-	-	3 305

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 31 343 414	DIČ: 2020325516
Deloitte Audit s.r.o. Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31. decembru 2015 (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 2015

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí</i>	<i>Pestovateľ's ké celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie									
K 1. januáru 2015	-	42 502	2 676 435	-	-	7 967	-	-	2 726 904
Prírastky	-	21 231	25 233	-	-	-	13 848	-	60 312
Úbytky	-	-	(42 481)	-	-	-	-	-	(42 481)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	63 733	2 659 187	-	-	7 967	13 848	-	2 744 735
Oprávky									
K 1. januáru 2015	-	18 199	1 926 010	-	-	-	-	-	1 944 209
Prírastky	-	1 460	304 623	-	-	-	-	-	306 083
Úbytky	-	-	(42 480)	-	-	-	-	-	(42 480)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	19 659	2 188 153	-	-	-	-	-	2 207 812
Opravná položka									
K 1. januáru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januáru 2015	-	24 303	750 425	-	-	7 967	-	-	782 695
K 31. decembru 2015	-	44 074	471 034	-	-	7 967	13 848	-	536 923

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

Deloitte Audit s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

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

31. december 2014

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i>	<i>Pestovateľ's ké celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2014	-	42 502	2 518 691	-	-	7 967	7 100	-	2 576 260
Prírastky	-	-	287 643	-	-	-	-	-	287 643
Úbytky	-	-	(129 899)	-	-	-	(7 100)	-	(136 999)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	-	42 502	2 676 435	-	-	7 967	-	-	2 726 904
Oprávky									
K 1. januára 2014	-	14 478	1 786 084	-	-	-	-	-	1 800 562
Prírastky	-	3 721	269 825	-	-	-	-	-	273 546
Úbytky	-	-	(129 899)	-	-	-	-	-	(129 899)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	-	18 199	1 926 010	-	-	-	-	-	1 944 209
Opravná položka									
K 1. januára 2014	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2014	-	28 024	732 607	-	-	7 967	7 100	-	775 698
K 31. decembru 2014	-	24 303	750 425	-	-	7 967	-	-	782 695

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

Deloitte Audit s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(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

31. december 2015

	<i>Podielové cenné papiere a podiele v prepojených účtovných jednotkách</i>	<i>Podielové cenné papiere a podiele s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách</i>	<i>Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiele</i>	<i>Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám</i>	<i>Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám</i>	<i>Ostatné pôžičky</i>	<i>Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok</i>	<i>Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie												
K 1. januára 2015	8 830	-	-	-	-	-	-	-	-	3 189	-	12 019
Prírastky	3 189	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 189
Úbytky	(2 191)	-	-	-	-	-	-	-	-	(3 189)	-	(5 380)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	9 828	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 828
Opravná položka												
K 1. januára 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota												
K 1. januára 2015	8 830	-	-	-	-	-	-	-	-	3 189	-	12 019
K 31. decembru 2015	9 828	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 828

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

Deloitte Audit s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

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

31. december 2014

	<i>Podielové cenné papiere a podiele v prepojených účtovných jednotkách</i>	<i>Podielové cenné papiere a podiele s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách</i>	<i>Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiele</i>	<i>Pôžičky prepojeným m účtovným jednotkám</i>	<i>Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám</i>	<i>Ostatné pôžičky</i>	<i>Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok</i>	<i>Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok</i>	<i>Obstaráva ný dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie												
K 1. januára 2014	8 830	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 830
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 189	-	3 189
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	8 830	-	-	-	-	-	-	-	-	3 189	-	12 019
Opravná položka												
K 1. januára 2014	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota												
K 1. januára 2014	8 830	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 830
K 31. decembru 2014	8 830	-	-	-	-	-	-	-	-	3 189	-	12 019

<i>Obchodné meno a sídlo spoločnosti</i>	<i>Podiel na ZI %</i>	<i>Hlasovacie práva %</i>	<i>Hodnota vlastného imania</i>	<i>Výsledok hospodárenia</i>	<i>Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku</i>
Podielové cenné papiere a podiele v prepojených účtovných jednotkách					
Deloitte Slovakia s.r.o.	100	100	-	-	6 639
Deloitte Tax s.r.o.	49	75	-	-	3 189
Podielové cenné papiere a podiele s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách					
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiele					
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke					
Spolu					9 828

Deloitte Audit s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

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

3. Zásoby

3.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

<i>Položka</i>	<i>1. 1. 2015</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva</i>	<i>31.12.2015</i>
Materiál	-	-	-	-	-
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 318 173	329 707	(1 318 173)	-	329 707
Výrobky	-	-	-	-	-
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	-	-	-	-	-
Nehnuteľnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky	-	-	-	-	-
Spolu	1 318 173	329 707	(1 318 173)	-	329 707

4. Pohľadávky

4.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2015

<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	3 409 915	142 011	3 551 926
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	1 100 000	-	1 100 000
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	378 962	-	378 962
Iné pohľadávky	13 565	-	13 565
Spolu krátkodobé pohľadávky	4 902 442	142 011	5 044 453

31. december 2014

<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	2 505 030	959 463	3 464 493
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	1 364 118	-	1 364 118
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	35 330	-	35 330
Spolu krátkodobé pohľadávky	3 904 478	959 463	4 863 941

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 60 dní.

Deloitte Audit s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(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. 2015</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva</i>	<i>31.12.2015</i>
Pohľadávky z obchodného styku	5 988	-	-	-	5 988
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	5 988	-	-	-	5 988

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>31.12.2015</i>	<i>31.12.2014</i>
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	688	1 405
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	389 300	3 914
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	389 988	5 319

6. **Časové rozlíšenie**

<i>Položka</i>	<i>31.12.2015</i>	<i>31.12.2014</i>
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	194 030	265 538
<i>nájom</i>	194 030	265 538
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	103 238	111 585
<i>nájom</i>	72 804	74 100
<i>poistenie</i>	13 208	18 954
<i>členské marketing</i>	8 139	7 789
<i>ostatné</i>	9 087	10 742
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	232 158	650 540
<i>Ostatné</i>	232 158	650 540
Spolu	529 426	1 027 663

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.

Deloitte Audit s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

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

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2014

Položka	2014
Účtovný zisk	1 876 537
Rozdelenie účtovného zisku	
	2015
Zo zákonného rezervného fondu	-
Zo štatutárnych a ostatných fondov	-
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Úhrada straty spoločníkmi	-
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 876 537
Iné	-
Spolu	1 876 537

2. Rezervy

2.1. Záonné a ostatné rezervy

31. december 2015

Položka	1. 1. 2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2015
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	96 676	187 905	(96 676)	-	187 905
na audit	3 200	3 200	(3 200)	-	3 200
nevyčerpaná dovolenka	69 139	136 616	(69 139)	-	136 616
nevyčerpaná dovolenka poistenie	24 337	48 089	(24 337)	-	48 089
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	638 939	826 933	(638 439)	-	826 933
rezerva na IFRS	-	-	-	-	-
rezerva na PRTN	638 439	826 933	(638 439)	-	826 933

31. december 2014

Položka	1. 1. 2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2014
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	93 458	96 676	(93 458)	-	96 676
na audit	3 200	3 200	(3 200)	-	3 200
nevyčerpaná dovolenka	66 759	69 139	(66 759)	-	69 139
nevyčerpaná dovolenka poistenie	23 499	24 337	(23 499)	-	24 337
rezerva PRTN	-	-	-	-	-
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	160 631	638 939	(160 631)	-	638 939
rezerva na IFRS	-	500	(500)	-	-
rezerva na PRTN	160 131	638 439	(160 131)	-	638 439

3. Záväzky

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

Položka	31.12.2015	31.12.2014
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3 724	1 727
Spolu dlhodobé záväzky	3 724	1 727
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky do lehoty splatnosti	2 477 710	2 492 437
Záväzky po lehote splatnosti	3 395	1 830 328
Spolu krátkodobé záväzky	2 481 105	4 322 765

Deloitte Audit s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

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

3.2. Odložený daňový záväzok/Odložená daňová pohľadávka

Položka	31.12.2015	31.12.2014
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	(241 929)	(439 051)
odpočítateľné	(241 929)	(439 051)
zdaniteľné	-	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	905 576	645 606
odpočítateľné	905 576	645 606
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	22,0	22
Odložená daňová pohľadávka	146 002	45 442
Uplatnená daňová pohľadávka:		
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-	-
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku:	-	-
zaúčtovaná ako náklad	(100 560)	(86 877)
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

3.3. Záväzky zo sociálneho fondu

	31.12.2015	31.12.2014
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 727	872
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	37 529	29 994
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	6 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	37 529	35 994
Čerpanie sociálneho fondu	35 532	35 139
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 724	1 727

4. **Bankové úvery**

Položka	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	K 31. decembru 2015 (v príslušnej mene)	K 31. 12. 2015 (v eurách)	K 31. decembru 2014 (v príslušnej mene)
Dlhodobé bankové úvery				-	-	-
Krátkodobé bankové úvery:				-	-	187 670
kontokorentný úver	EUR	trhový	-	-	-	187 670

Spoločnosť má uzavretú zmluvu s ING Bank na čerpanie kontokorentného úveru vo výške 2 000 000 EUR. K 31. decembru 2015 spoločnosť nečerpala úver.

Deloitte Audit s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

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

5. Časové rozlíšenie

Položka	31.12.2015	31.12.2014
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	186 979	129 777
<i>nájom</i>	186 979	129 777
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	98 534	99 831
<i>SKAU , SKDP</i>	20 647	17 704
<i>benefit management</i>	(3 413)	141
<i>nájom</i>	81 299	81 986
<i>ostatné</i>	-	-
Výnosy budúcich období dlhodobé	-	-
Výnosy budúcich období krátkodobé	-	-
Spolu	285 513	229 608

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		Zahraničie (EU)		Zahraničie (tretie krajiny)		Celkom	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Služby	14 135 658	11 187 088	1 584 337	1 612 195	117 400	154 353	15 837 395	12 953 636
Čistý obrat celkom	14 135 658	11 187 088	1 584 337	1 612 195	117 400	154 353	15 837 395	12 953 636

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Položka	2015	2014	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
	31. 12. 2015	31. 12. 2014	1. 1. 2014	2015	2014
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	329 707	1 318 173	326 447	(988 466)	991 726
Výrobky	-	-	-	-	-
Zvieratá	-	-	-	-	-
Spolu	329 707	1 318 173	326 447	(988 466)	991 726
Manká a škody				-	-
Reprezentačné				-	-
Dary				-	-
Iné				-	-
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				(988 466)	991 726

Položka	2015	2014
Významné položky pri aktivácii nákladov	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	40 469	52 958
<i>tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu</i>	14 240	38 065
<i>ostatné významné položky výnosov za telefon , autá, ostatné</i>	26 229	14 893
Finančné výnosy, z toho:	61 468	51 856
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	9 994	8 103
<i>kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	9 994	8 103
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	51 474	43 753
<i>Výnos z finančných investícií</i>	44 900	43 744
<i>Výnos z predaja fin.podielu</i>	6 572	9
<i>ostatné</i>	2	-
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

Deloitte Audit s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

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

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

Položka	2015	2014
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	5 618 279	5 595 076
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	7 587	7 889
<i>náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	7 587	7 889
<i>iné uisťovacie audítorské služby</i>	-	-
<i>súvisiace audítorské služby</i>	-	-
<i>daňové poradenstvo</i>	-	-
<i>ostatné neaudítorské služby</i>	-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	5 610 692	5 587 187
<i>opravy a údržba</i>	27 458	32 003
<i>cestovné</i>	456 077	361 519
<i>náklady na reprezentáciu</i>	220 819	183 810
<i>služby od skupiny Deloitte</i>	2 990 117	2 826 327
<i>služby subdodávateľa</i>	456 172	623 353
<i>nájomné</i>	706 457	708 541
<i>nájomné- leasing PC a autá</i>	77 243	95 561
<i>vzdelávanie</i>	132 862	123 345
<i>telefón + náklady na sieť. Internet</i>	103 982	99 858
<i>náklady na reklamu</i>	85 160	72 779
<i>ostatné služby</i>	354 345	460 091
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	724 361	678 899
<i>dane a poplatky</i>	5 740	3 423
<i>odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku</i>	307 498	273 767
<i>zostatková cena predaného majetku</i>	-	17
<i>tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam</i>	-	(78 336)
<i>ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti</i>	80 537	161 668
<i>kurzové straty</i>	-	-
<i>spotreba materialu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok</i>	330 586	318 360
Celková suma osobných nákladov:	7 717 095	6 603 542
<i>mzdy</i>	4 293 703	3 722 154
<i>odmeny členom orgánov spoločnosti</i>	1 889 668	1 496 709
<i>ostatné náklady na závislú činnosť</i>	1 378 801	1 241 302
<i>sociálne poistenie</i>	154 923	143 377
<i>zdravotné poistenie</i>	-	-
<i>sociálne zabezpečenie</i>	-	-
Finančné náklady, z toho:	26 348	24 673
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	5 275	3 765
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	5 275	3 765
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	21 073	20 908
<i>úroky medzi Deloitte</i>	5 286	5 986
<i>ostatné</i>	4 209	6 313
<i>bankové poplatky</i>	11 578	8 609
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

Deloitte Audit s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

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

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2015 je 22 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 22 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2014.

Položka	2015	2014
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	(1)	(2 066)
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

	2015			2014		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	864 783			1 147 986		
teoretická daň		190 252	22 %		252 557	22 %
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	284 295	62 545	22 %	288 527	63 476	22 %
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	(44 900)	(9 878)	22 %	43 753	9 626	22 %
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	-	-	22 %	-	-	22 %
Zmena sadzby dane	-	-	22 %	-	-	22 %
Daňová licencia	-	-	22 %	-	-	0 %
Iné	-	1	22 %	1 408 674	309 908	27 %
Spolu	1 104 178	242 920	28 %	2 888 940	635 567	55 %
Splatná daň z príjmov		343 480	40 %		722 444	63 %
Odložená daň z príjmov		(100 560)	-12 %		(86 877)	-8 %
Celková daň z príjmov		242 920	28 %		635 567	55 %

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 2015 daňové priznania spoločnosti za roky 2011 až 2015 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

Deloitte Audit s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

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

IX. SPRIAZNENÉ OSOBY

31. december 2015

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohl'adávky	Závazky	Náklady	Výnosy
Materská účtovná jednotka					
DCE Limited	3	441 835	-	1 773 341	927 702
DCE Holdings Limited	5	-	-	745 590	-
Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv		-	-	-	-
Dcérska účtovná jednotka		-	-	-	-
Sesterské spoločnosti	3	428 335	-	462 824	4 198 351
Spoločná účtovná jednotka		-	-	-	-
Pridružená účtovná jednotka		-	-	-	-
Kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej jednotky		-	-	-	-
Ostatné spriaznené osoby		-	-	-	-

31. december 2014

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohl'adávky	Závazky	Náklady	Výnosy
Materská účtovná jednotka					
DCE Limited	3	621 715	1 596 068	1 705 159	996 432
DCE Holdings Limited	5	-	318 743	503 218	-
Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv		-	-	-	-
Dcérska účtovná jednotka		-	-	-	-
Sesterské spoločnosti	3	1 880 516	25 749	606 140	2 706 318
Spoločná účtovná jednotka		-	-	-	-
Pridružená účtovná jednotka		-	-	-	-
Kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej jednotky		-	-	-	-
Ostatné spriaznené osoby		-	-	-	-

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

Po 31. decembri 2015 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

Deloitte Audit s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

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

XI. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2015

Položka	Stav K 1. januáru 2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav K 31. decembr u 2015
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	-	-	-	-	-
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, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	664	-	-	-	664
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	691 343	-	-	1 876 537	2 567 880
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 876 537	621 863	-	(1 876 537)	621 863
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

31. december 2014

Položka	Stav K 1. januáru 2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav K 31. decembr u 2014
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	-	-	-	-	-
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, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	664	-	-	-	664
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	905 385	-	(720 552)	506 510	691 343
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	512 511	1 876 537	(6 000)	(506 511)	1 876 537
Vyplatené podiely na zisku spoločníkom a členom dozornej rady z nerozdelených ziskov minulých rokov	-	720 552	(720 552)	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

Deloitte Audit s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

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

XII. PREHLAD 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	31.12.2015	31.12.2014
Peniaze	211	361	1 071
Ceniny	213	327	334
Účty v bankách	221	389 300	3 914
Kontokorentný účet	221		(187 670)
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		389 988	(182 351)
Finančné účty spolu		389 988	5 319
Rozdiel		-	(187 670)

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