

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 2015 – 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 auditorských 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 2015 spolu 158 zamestnancov. Okrem kancelárie v hlavnom meste pôsobia zamestnanci spoločnosti aj v regionálnej kancelárii v Košiciach a v Žiline.

Cieľom Deloitte je vytvárať hodnoty, na ktorých skutočne záleží.

„Making an Impact that Matters“

2 Orgány spoločnosti

Štatutárne orgány spoločnosti s ručením obmedzeným predstavovali ku koncu roku 2015 konatelia.

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

Gavin Flook



3 Štruktúra vlastníkov

Spoločnosť mala ku koncu roku 2015 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 2009 má spoločnosť 100-percentný podiel na základnom imaní spoločnosti Deloitte Slovakia s.r.o. Obchodné podiely v spoločnosti Deloitte revízia d.o.o., Slovinsko boli v roku 2015 predané a od roku 2015 má spoločnosť 49-percentný podiel na základnom imaní spoločnosti Deloitte Tax s.r.o.

V priebehu roka 2015 nedošlo k zmene vo vlastníckej štruktúre spoločnosti.



4 Základné finančné ukazovatele

Spoločnosť dosiahla v roku 2015 tržby za predaj vlastných výrobkov a služieb vo výške 15 837 tis. EUR, čo je v medzročnom porovnaní nárast o 22,26 %.

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

Súvaha

V tis. EUR

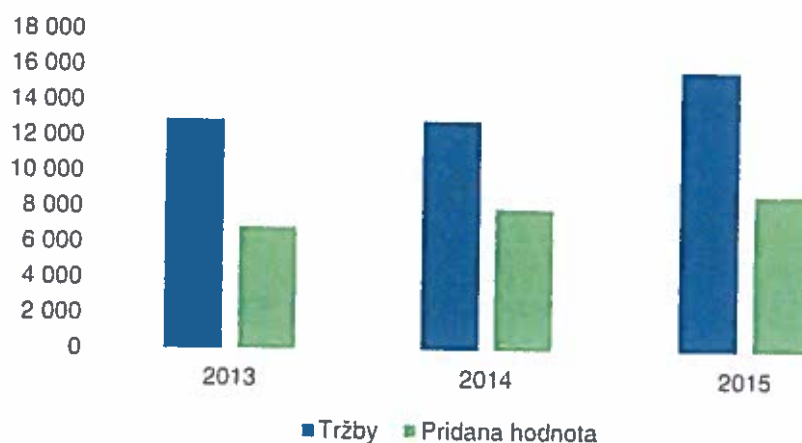
	k 31.12.2015	k 31.12.2014
Aktíva	6 982	8 052
Neobežný majetok	549	798
Obežný majetok	5 904	6 226
Časové rozlíšenie	529	1 028
Pasíva	6 982	8 052
Vlastné imanie	3 197	2 575
Závazky	3 500	5 247
Časové rozlíšenie	285	230

Výkaz ziskov a strát

V tis. EUR

	2015	2014
Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb	15 837	12 954
Služby, spotreba materiálu a energie	5 948	5 913
Pridaná hodnota	8 900	8 032
Zisk z hospodárskej činnosti	830	1 121
Finančný výsledok	35	27
Zisk z bežnej činnosti pred zdanením	865	1 148
Daň z príjmov (splatná + odložená)	243	636
Prevod podielov spoločníkom	0	(1 364)
Zisk po zdanení	622	1 877

Deloitte Audit



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, kontroingu a pod.



5 Deloitte – značka kvality

Spoločnosť Deloitte poskytuje na Slovensku prvotriedne služby v oblasti auditu, daní, práva, riadenia rizík, transakčného poradenstva a consultingu klientom v mnohých odvetviach verejného a súkromného sektora.

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 250 slovenských a zahraničných odborníkov, ktorých riadi 9 partnerov.

Okrem kancelárie v hlavnom meste pôsobia odborníci spoločnosti aj v 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.

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

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. V súčasnosti sa skladá zo 41 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.



6 Spoločenská zodpovednosť

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

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 2015 podporili nasledovné aktivity:

- **Maľovanie so zrakovo postihnutými deťmi** zo Základnej školy internátnej pre slabozrakých a nevidiacich v Bratislave.
- **Výsadba záhona pre nevidiacich.** Vysadili sme voňavý záhon pre zrakovo postihnuté deti zo Základnej školy internátnej pre slabozrakých a nevidiacich v Bratislave s cieľom, aby deti mohli spoznávať hmatom a čuchom voňavé rastlinky.
- **Pomoc dobrovoľníkov na Cirkevnej základnej škole Narnia pri maľovaní a natieraní múrov, plota a lavičiek** v Petržalke.
- **Pomoc dobrovoľníkov pri udržiavaní okolia v Horskom Parku** v Bratislave. Pomohli sme upratať a zveľadiť jeden z najobľúbenejších parkov v hlavnom meste.
- **Zber šatstva** – najmä detského, ale aj potrebných materiálov pre vojnu skúšané rodiny na Ukrajine.
- **Tradičné 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 splňa 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:

Ochrana životného prostredia:

- 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,
- splňať 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.

Informovanosť a vzdelávanie zamestnancov a subdodávateľov v oblasti ochrany životného prostredia:

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



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

Vývoj účtovnej jednotky

V roku 2015 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 2016 očakávame mierny rast výnosov vďaka získavaniu nových zákaziek.

Návrh na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty

Spoločníci Spoločnosti schválili účtovnú závierku Spoločnosti za rok 2015 overenú audítorom, pričom rozhodli, že hospodársky výsledok Spoločnosti za rok 2015 – zisk vo výške **621 863,38 EUR** (slovom: šesťstošesťdesiatšesťtisícosemstošesťdesiattri eur a tridsaťosem 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 31.5.2016

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 SPOLOČNOSTI
Deloitte Audit s.r.o.**

I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti Deloitte Audit s.r.o. k 31. decembru 2015, ku ktorej sme dňa 20.4.2016 vydali správu v nasledujúcom znení:

„Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Deloitte Audit s.r.o., ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2015, 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 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve."

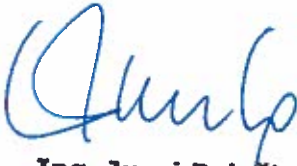
II. Overili sme taktiež súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou. Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán spoločnosti. Našou úlohou je vydať na základe overenia stanovisko o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

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 2015. 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 2015, a sú v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov.

Bratislava, 31.5.2016

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


Ing. Juraj Peleška
Zodpovedný audítor
Licencia SKAU 477

