

Deloitte Audit s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(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 hnutelných vecí, – prekladateľské a tlmočnicke služby – anglický jazyk, – prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom, – činnosť agentúry dočasného zamestávania.

2. Zamestnanci

Názov položky	2016	2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	142	158
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	144	156
z toho: vedúci zamestnanci	5	5

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 2016 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 2015

Účtovnú závierku spoločnosti Deloitte Audit s.r.o., za rok 2015 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 1. júla 2016.

Deloitte Audit s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(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 2016 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 2016

(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. 21 %.

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 2016****(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 2016
 (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 2016							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky
Prvotné ocenenie							Celkom
K 1. januára 2016	-	17 087	-	-	-	-	17 087
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	17 087	-	-	-	-	17 087
Oprávky							
K 1. januára 2016	-	15 199	-	-	-	-	15 199
Prírastky	-	1 416	-	-	-	-	1 416
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	16 615	-	-	-	-	16 615
Opravná položka							
K 1. januára 2016	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota							
K 1. januára 2016	-	1 888	-	-	-	-	1 888
K 31. decembru 2016	-	472	-	-	-	-	472

Deloitte Audit s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2016
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2015

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Cellkom
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 2016								
(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 2016								
Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľs ké celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
- K 1. januára 2016	63 733	2 659 187	-	-	7 967	13 848	-	2 744 735
- Prírastky	5 249	185 769	-	-	-	406 220	-	597 238
- Úbytky	-	(13 337)	-	-	-	(412 476)	-	(425 813)
- Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
- K 31. decembru 2016	68 982	2 831 619	-	-	7 967	7 592	-	2 916 160
Oprávky								
- K 1. januára 2016	19 659	2 188 153	-	-	-	-	-	2 207 812
- Prírastky	7 971	299 259	-	-	-	-	-	307 230
- Úbytky	-	(10 347)	-	-	-	-	-	(10 347)
- Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
- K 31. decembru 2016	27 630	2 477 065	-	-	-	-	-	2 504 695
Opravná položka								
- K 1. januára 2016	-	-	-	-	-	-	-	-
- Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
- Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
- Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
- K 31. decembru 2016	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
- K 1. januára 2016	44 074	471 034	-	-	7 967	13 848	-	536 923
- K 31. decembru 2016	41 352	354 554	-	-	7 967	7 592	-	411 465

31. december 2015

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľ's ke celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 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. januára 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. januára 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2015	-	24 303	750 425	-	-	7 967	-	-	782 695
K 31. decembru 2015	-	44 074	471 034	-	-	7 967	13 848	-	536 923

Deloitte Audit s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(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 2016

	Podielové cenné papiere a podiele v podielových účtovných jednotkách	Podielové cenné papiere a podiele s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiele	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	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. januára 2016	9 828	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 828
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	9 828	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 828
Opravná položka												
K 1. januára 2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota												
K 1. januára 2016	9 828	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 828
K 31. decembru 2016	9 828	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 828

Deloitte Audit s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

31. december 2015

	Podielové cenné papiere a podiele v prepojených účtovných jednotkách	Podielové cenné papiere a podiele s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiele	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Pôžičky v podielovej účasť 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. januára 2015	6 639	-	2 191	-	-	-	-	-	-	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	6 639	-	2 191	-	-	-	-	-	-	3 189	-	12 019
K 31. decembru 2015	9 828	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 828

Obchodné meno a sídlo spoločnosti

	Podiel na ZI %	Hlasovacie práva %	Hodnota vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
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 2016

(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. 2016</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu opodstatnen osti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníct va</i>	<i>31.12.2016</i>
Materiál	-	-	-	-	-
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	329 707	316 602	(329 707)	-	316 602
Výrobky	-	-	-	-	-
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	-	-	-	-	-
Nehnuteľnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky	-	-	-	-	-
Spolu	329 707	316 602	(329 707)	-	316 602

4. Pohľadávky**4.1. Veková štruktúra pohľadávok**31. december 2016

<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	4 561 292	914 203	5 475 495
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	500 000	-	500 000
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	258 456	-	258 456
Iné pohľadávky	18 041	-	18 041
Spolu krátkodobé pohľadávky	5 337 789	914 203	6 251 992

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	2 613 671	41 731	2 655 402
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	774 978	95 192	870 170
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	21 266	5 088	26 354
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

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 60 dní.

Deloitte Audit s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(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. 2016</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva</i>	<i>31.12.2016</i>
Pohľadávky z obchodného styku	5 988	31 829	(5 988)	-	31 829
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	31 829	(5 988)	-	31 829

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>31.12.2016</i>	<i>31.12.2015</i>
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	1 110	688
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	324 291	389 300
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	(2 000)	-
Spolu	323 401	389 988

6. **Časové rozlíšenie**

<i>Položka</i>	<i>31.12.2016</i>	<i>31.12.2015</i>
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	121 226	194 030
<i>nájom</i>	121 226	194 030
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	115 812	103 238
<i>nájom</i>	72 804	72 804
<i>poistenie</i>	8 855	13 208
<i>členské marketing</i>	14 080	8 139
<i>ostatné</i>	20 073	9 087
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	135 933	232 158
<i>Ostatné</i>	135 933	232 158
Spolu	372 971	529 426

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 2016

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

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2015

Položka	2015
Účtovný zisk	621 863
Rozdelenie účtovného zisku	2016
Zo zákonného rezervného fondu	-
Zo štatutárnych a ostatných fondov	-
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Úhrada straty spoločníkmi	-
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	621 863
Iné	-
Spolu	621 863

2. Rezervy

2.1. Záonné a ostatné rezervy

31. december 2016

Položka	1. 1. 2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2016
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	187 905	128 914	(187 905)	-	128 914
na audit	-	-	-	-	-
nevyčerpaná dovolenka	136 616	95 351	(136 616)	-	95 351
nevyčerpaná dovolenka poistenie	48 089	33 563	(48 089)	-	33 563
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	830 133	3 700	(830 133)	-	3 700
rezerva na audit	3 200	3 700	(3 200)	-	3 700
rezerva na PRTN	826 933	-	(826 933)	-	-

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)	-	-
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	830 133	(638 439)	-	830 133
rezerva na audit	-	3 200	-	-	3 200
rezerva na PRTN	638 439	826 933	(638 439)	-	826 933

3. Záväzky

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

Položka	31.12.2016	31.12.2015
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	12 154	3 724
Spolu dlhodobé záväzky	12 154	3 724
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky do lehoty splatnosti	5 879 221	2 477 710
Záväzky po lehote splatnosti	11 426	3 395
Spolu krátkodobé záväzky	5 890 647	2 481 105

Deloitte Audit s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

3.2. Odložený daňový záväzok/Odložená daňová pohľadávka

Položka	31.12.2016	31.12.2015
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	(124 144)	(241 929)
odpočítateľné	(124 144)	(241 929)
zdaniteľné	-	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	295 222	905 576
odpočítateľné	295 222	905 576
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21,0	22
Odložená daňová pohľadávka	35 926	146 002
Uplatnená daňová pohľadávka:	-	-
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-	-
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku:	-	-
zaúčtovaná ako náklad	110 076	(100 560)
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

3.3. Záväzky zo sociálneho fondu

	31.12.2016	31.12.2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 724	1 727
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	41 756	37 529
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	41 756	37 529
Čerpanie sociálneho fondu	33 326	35 532
Konečný zostatok sociálneho fondu	12 154	3 724

4. Bankové úvery

Položka	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	K 31. decembru 2016 (v príslušnej mene)	K 31. 12. 2016 (v eurách)	K 31. decembru 2015 (v príslušnej mene)
Dlhodobé bankové úvery				-	-	
Krátkodobé bankové úvery:				-	-	
kontokorentný úver	EUR	trhový	-	-	-	

Spoločnosť má uzavretú zmluvu s ING Bank na čerpanie kontokorentného úveru vo výške 2 000 000 EUR. K 31. decembru 2016 spoločnosť nečerpala úver.

Deloitte Audit s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

5. Časové rozlíšenie

Položka	31.12.2016	31.12.2015
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	107 790	186 979
nájom	107 790	186 979
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	99 030	98 534
SKAU , SKDP	6 393	20 647
benefit management	-	(3 412)
nájom	92 637	81 299
ostatné	-	-
Výnosy budúcich období dlhodobé	-	-
Výnosy budúcich období krátkodobé	-	-
Spolu	206 820	285 513

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	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Služby	12 738 207	14 135 658	2 251 785	1 584 337	130 855	117 400	15 120 847	15 837 395
Čistý obrat celkom	12 738 207	14 135 658	2 251 785	1 584 337	130 855	117 400	15 120 847	15 837 395

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Položka	2016		2015		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	31.12.2016	31.12.2015	1. 1. 2015		2016	2015
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	316 602	329 707	1 318 173		(13 105)	(988 466)
Výrobky	-	-	-		-	-
Zvieratá	-	-	-		-	-
Spolu	316 602	329 707	1 318 173		(13 105)	(988 466)
Manká a škody					-	-
Reprezentačné					-	-
Dary					-	-
Iné					-	-
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát					(13 105)	(988 466)

Položka	2016	2015
Významné položky pri aktivácii nákladov	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	14 129	40 469
tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	3 724	14 240
ostatné významné položky výnosov za telefon , autá, ostatné	10 405	26 229
Finančné výnosy, z toho:	1 004 224	61 468
Kurzové zisky, z toho:	4 214	9 994
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	4 214	9 994
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	1 000 010	51 474
Výnos z finančných investícií	1 000 000	44 900
Výnos z predaja fin.podielu		6 572
ostatné	10	2
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

Deloitte Audit s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

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

Položka	2016	2015
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	5 826 712	5 618 279
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	7 521	7 587
<i>náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	7 521	7 587
<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:	5 819 191	5 610 692
<i>opravy a údržba</i>	21 836	27 458
<i>cestovné</i>	459 294	456 077
<i>náklady na reprezentáciu</i>	276 052	220 819
<i>služby od skupiny Deloitte</i>	3 356 180	2 990 117
<i>služby subdodávateľa</i>	200 108	456 172
<i>nájomné</i>	702 715	706 457
<i>nájomné- leasing PC a autá</i>	157 765	77 243
<i>vzdelávanie</i>	117 925	132 862
<i>telefón + náklady na sieť. Internet</i>	107 544	103 982
<i>náklady na reklamu</i>	76 711	85 160
<i>ostatné služby</i>	343 061	354 345
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	838 303	724 361
<i>dane a poplatky</i>	6 120	5 740
<i>odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku</i>	307 968	307 498
<i>zostatková cena predaného majetku</i>	-	-
<i>tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam</i>	25 841	-
<i>ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti</i>	137 619	80 537
<i>kurzové straty</i>	-	-
<i>spotreba materialu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok</i>	360 755	330 586
Celková suma osobných nákladov:	7 995 527	7 717 095
<i>mzdy</i>	4 074 845	4 293 703
<i>odmeny členom orgánov spoločnosti</i>	2 418 174	1 889 668
<i>ostatné náklady na závislú činnosť</i>	-	-
<i>sociálne poistenie</i>	166 537	154 923
<i>zdravotné poistenie</i>	1 335 971	1 378 801
<i>sociálne zabezpečenie</i>	-	-
Finančné náklady, z toho:	25 027	26 348
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	6 122	5 275
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	6 122	5 275
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	18 905	21 073
<i>úroky medzi Deloitte</i>	5 221	5 286
<i>ostatné</i>	2 016	4 209
<i>bankové poplatky</i>	11 668	11 578
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

Deloitte Audit s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2016 je 22 %. 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	2016	2015
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)	(1)
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 446 645			864 783		
teoretická daň		318 262	22%		190 252	22%
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	410 006	90 201	22%	284 295	62 545	22%
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	(1 000 000)	(220 000)	22%	(44 900)	(9 878)	22%
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	-	-	22%	-	-	22%
Zmena sadzby dane	-	-	22%	-	-	22%
Daňová licencia	-	-	22%	-	-	0%
Zmena sadzby dane	-	6 637	22%	-	1	0%
Spolu	856 651	195 100	13%	1 104 178	242 920	28%
Splatná daň z príjmov		85 024	6%		343 480	40%
Odložená daň z príjmov		110 076	8%		(100 560)	-12%
Celková daň z príjmov		195 100	13%		242 920	28%

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 2016 daňové priznania spoločnosti za roky 2012 až 2016 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

Deloitte Audit s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

IX. SPRIAZNENÉ OSOBY31. december 2016

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy
Materská účtovná jednotka	3	97 813	-	1 825 449	1 185 397
DCE Limited	5	-	-	677 122	-
DCE Holdings Limited					
Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv		-	-	-	-
Dcérska účtovná jednotka		-	-	-	-
Sesterské spoločnosti					
Spoločná účtovná jednotka	3	2 270 893	71 285	859 048	4 559 961
Pridružená účtovná jednotka		-	-	-	-
Kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej jednotky					
Ostatné spriaznené osoby		-	-	-	-

31. december 2015

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohľadávky	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		-	-	-	-

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 2016 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 2016

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

XI. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA31. december 2016

Položka	Stav K 1. januáru 2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav K 31. decembru 2016
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, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	664	-	-	-	664
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 567 880	-	(3 000 000)	-621 863	189 744
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	621 863	1 251 545	-	621 863	1 251 545
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

V roku 2016 Valné zhromaždenie rozhodlo o vyplatení dividend vo výške 3 mil. EUR .

31. december 2015

Položka	Stav K 1. januáru 2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav K 31. decembru 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, splnutí 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	-	-	-	-	-

Deloitte Audit s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(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	31.12.2016	31.12.2015
Peniaze	211	1 095	361
Ceniny	213	15	327
Účty v bankách	221	324 291	389 300
Kontokorentný účet	221	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		325 401	389 988
Finančné účty spolu		323 401	389 988
Rozdiel	261	2 000	-

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

Názov položky	Označenie	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 446 645	864 783
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	(459 692)	1 171 070
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	307 968	307 498
	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	-	-
	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	-	-
	Zmena stavu rezerv (+/-)	(882 224)	279 223
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	25 841	-
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia	77 762	554 142
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
	Úroky účtované do nákladov (+)	7 237	9 495
	Úroky účtované do výnosov (-)	-	-
	Kurzový zisk/strata vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-/+)	-	-
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	3 724	20 712
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	-	-
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(1 326 003)	(1 166 261)
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(2 857 080)	(65 668)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 517 972	(2 089 059)
	Zmena stavu zásob (-/+)	13 105	988 466
	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.)	(339 050)	869 592
	Prijaté úroky (+)	-	-
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(7 237)	(9 495)
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(35 482)	(1 143 734)
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-	-
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	(381 769)	(283 637)
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-	-
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(181 094)	(60 309)
	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 (-)	-	-
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	(3 724)	(14 240)
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	-	-
	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 (+)	-	(6 572)
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	(1 100 000)
	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	600 000	-
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
	Prijaté úroky (+)	-	-
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	2 191
	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	415 182	(1 178 930)

Peňažné toky z finančnej činnosti

C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	1 000 000	1 364 118
	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	1 000 000	1 364 118
	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+)	-	-
	Prijaté peňažné dary (+)	-	-
	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	-	-
	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	-	-
	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	-	-
	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky (-)	-	-
	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	(1 100 000)	483 018
	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	-	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	-	-
	Príjmy z úverov (+)	-	-
	Výdavky na splácanie úverov (-)	(1 100 000)	(187 670)
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	-	571 376
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	-	-
	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (+)	-	-
	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-)	-	-
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	99 312
	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	-	-
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(100 000)	1 847 136
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	(66 587)	384 569
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	389 988	5 319
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	323 401	389 988
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 (+/-) (súčet D + E + G)	323 401	389 988