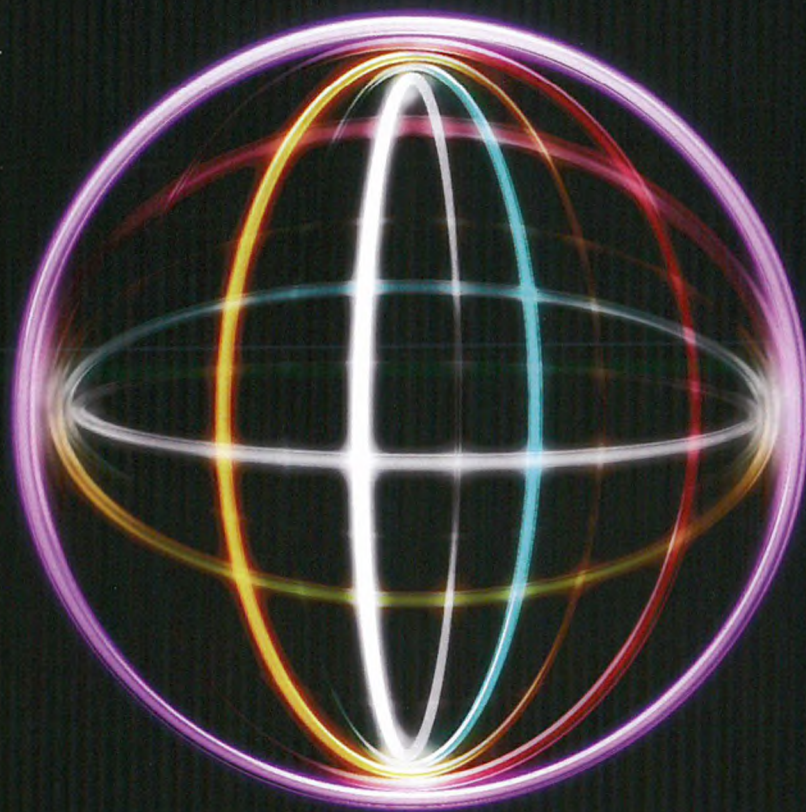


Deloitte.



Výročná správa 2017

Deloitte Audit s.r.o.

Máj 2018

Obsah

1. Profil spoločnosti.....	2
2. Orgány spoločnosti	3
3. Štruktúra vlastníkov.....	4
4. Základné finančné ukazovatele	5
5. Deloitte je značka kvality	7
6. Spoločenská zodpovednosť	8
7. Zodpovedný prístup k prírode.....	9
8. Informácia o vývoji a stave, v ktorom sa účtovná jednotka nachádza ...	10
9. Správa audítora o overení účtovnej závierky	11
10. Výsledky hospodárenia roku 2017 – priložená účtovná závierka.....	12

1. Profil spoločnosti

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

Licenciu na poskytovanie audítorských služieb: č. 14 vydal Úrad pre dohľad nad výkonom auditu. Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je činnosť audítorov, účtovných poradcov a činnosť organizačných a ekonomických poradcov.

Služby ponúkané spoločnosťou:

- štatutárny a medzinárodný audit,
- zostavenie finančných výkazov podľa medzinárodných štandardov finančného výkazníctva (IFRS) alebo podľa postupov US GAAP (účtovné štandardy platné v USA),
- poradenstvo v oblasti štatutárnych aj Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva (IFRS) a US GAAP,
- previerky účtovných systémov, rizík a kontrolných opatrení,
- poradenstvo v oblasti dodržiavania zákona Sarbanes-Oxley (SOX),
- účinné a praktické riešenia v oblasti finančného kontroľingu,
- poradenstvo pri optimalizácii procesov účtovania a finančného reportingu,
- poradenské služby v oblasti účtovníctva,
- zakladanie oddelení interného auditu,
- poradenstvo v oblasti regulačných požiadaviek,
- poradenstvo a audit pri verejných emisiách akcií a dlhopisov,
- audit zmluvných vzťahov,
- odborné školenia,
- prekladateľské a tlmočnicke služby: nemecký jazyk.

Spoločnosť je členom Slovenskej komory audítorov.

Spoločnosť mala ku koncu roku 2017 spolu 150 zamestnancov. Okrem kancelárie v hlavnom meste pôsobia zamestnanci spoločnosti aj v regionálnych kanceláriách v Košiciach a v Žiline.



2. Orgány spoločnosti

Štatutárne orgány spoločnosti s ručením obmedzeným predstavovali ku koncu roku 2017 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
Larry Human
Ivana Lorencovičová
Martin Rybár
Michal Kopanič
Gavin Flook

Za členov Dozornej rady boli v roku 2017 zvolení Ivana Lorencovičová, Martin Rybár a Michal Kopanič.

3. Štruktúra vlastníkov

Spoločnosť mala ku koncu roku 2017 dvoch spoločníkov s rovnakým 50-percentným 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. Spoločnosť vlastní 49-percentný podiel na základnom imaní spoločnosti Deloitte Tax s.r.o.

V priebehu roka 2017 nedošlo k zmene vo vlastníckej štruktúre spoločnosti.



4. Základné finančné ukazovatele

Spoločnosť dosiahla v roku 2017 tržby za predaj vlastných výrobkov a služieb vo výške 13 545 tis. EUR, čo je v medziročnom porovnaní pokles o 10,42 %.

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

Súvaha

V tis. EUR

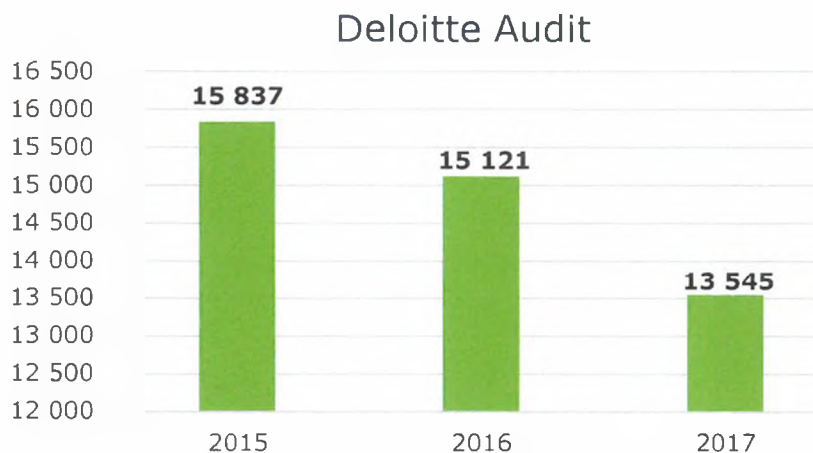
	2017	2016
Aktíva	6 462	7 691
Neobežný majetok	403	422
Obežný majetok	5 510	6 896
Časové rozlíšenie	549	373
Pasíva	6 462	7 691
Vlastné imanie	519	1 449
Závazky	5 742	6 035
Časové rozlíšenie	201	207

Výkaz ziskov a strát

V tis. EUR

	2017	2016
Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb	13 545	15 121
Služby, spotreba materiálu a energie	6 285	6 188
Zisk z hospodárskej činnosti	121	468
Finančný výsledok	379	979
Zisk z bežnej činnosti pred zdanením	500	1 447
Daň z príjmov (splatná + odložená)	91	195
Prevod podielov spoločníkom	0	0
Zisk po zdanení	409	1 252

Vývoj vybraných ukazovateľov v tis. EUR



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, pri zmenách a zavádzaní nových informačných systémov, projektov finančného výkazníctva, kontrolingu, strategického riadenia a eurofondov, ale aj v oblasti informačných a komunikačných technológií.

5. Deloitte je značka kvality

Deloitte je značka reprezentujúca Deloitte Touche Tohmatsu Limited, celosvetovú organizáciu firiem, ktoré sa zameriavajú na poskytovanie špičkových profesionálnych služieb v piatich hlavných odborných oblastiach:

- audit,
- dane,
- poradenstvo,
- transakčné poradenstvo,
- riadenie rizík.

Prostredníctvom medzinárodnej siete poskytuje komplexné služby viac ako polovici najväčších svetových spoločností, ale aj mnohým stredným a malým podnikom a inštitúciám verejného sektora. Približne 245 000 zamestnancov vo viac ako 150 krajinách sveta využíva a vzájomne si odovzdáva bohaté znalosti a skúsenosti, ktoré im umožňujú uplatňovať jednotný postup pri poskytovaní služieb najvyššej kvality.

Deloitte v strednej Európe

Deloitte v strednej Európe je regionálna organizácia subjektov zastrešených spoločnosťou Deloitte Central Europe Holdings Limited, ktorá je členom združenia Deloitte Touche Tohmatsu Limited. Táto stredoeurópska štruktúra vznikla v roku 1997 po združení jednotlivých národných pobočiek. V súčasnosti ju tvorí 44 kancelárií v 18 krajinách strednej Európy.

Do tejto regionálnej organizácie je integrovaný aj Deloitte na Slovensku. Pri riešení potrieb klientov využíva rozsiahlu sieť kancelárií a znalosti viac ako 6 000 odborníkov v rámci regiónu.

Deloitte na Slovensku

Deloitte pôsobí na slovenskom trhu od roku 1991, keď bola otvorená prvá oficiálna kancelária v Bratislave. Spočiatku tvorilo pracovisko len päť zamestnancov, ale veľmi rýchlo sa rozrástlo.

Deloitte poskytuje na Slovensku prvotriedne poradenské služby v oblasti auditu, daní, práva, riadenia rizík, transakčného a podnikového poradenstva mnohým významným spoločnostiam, rýchle sa rozvíjajúcim firmám a verejným inštitúciám.

Spojením znalostí domáceho trhu a bohatých zahraničných skúseností ponúka klientom komplexný prístup k ich potrebám a výzvam v podobe individuálneho riešenia šitého presne na mieru. Odborníci Deloitte poskytujú špičkové služby v rámci celého Slovenska v kanceláriách v Bratislave, Košiciach a Žiline.



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 univerzitách po celom Slovensku. Okrem Ekonomickej univerzity v Bratislave aktívne spolupracujú s Technickou univerzitou v Košiciach a so Žilinskou univerzitou, so Slovenskou poľnohospodárskou univerzitou, ako aj s Univerzitou Mateja Bela v Banskej Bystrici.

Dobrovoľníctvo

Zamestnanci Deloitte sa pravidelne zapájajú aj do dobrovoľníckych projektov.

V rámci globálneho programu IMPACTDay 2017 podporili v roku 2017 nasledovné aktivity:

1. **Tradičné darovanie krvi v priestoroch Deloitte.** Do tejto aktivity sme zapojili aj firmy sídliace v okolí spoločnosti.
2. **Maľovanie so zrakovo postihnutými deťmi** zo Základnej školy internátnej pre slabozrakých a nevidiacich v Bratislave.
3. **Doplnenie 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.
4. **Čistenie lužných lesov v Petržalke.** Vyčistili sme a zveľadili Lesopark medzi Malým a Veľkým Draždiakom. Ide o posledné zvyšky lužných lesov v Európe.
5. **Pomoc základnej škole v Dunajskej Lužnej.** Dobrovoľníci obnovili farby na preliezkach a lavičkách v areáli školy, vysadili kvety, upratali kotolňu a okolie.
6. **Pomoc ľuďom bez domova v dennom a integračnom centre.** V DOMCI, kde sa pravidelne stravujú ľudia bez domova, sme pripravili chutné jedlá a zabezpečili výdaj obedov. Túto aktivitu sme doplnili aj o zbierku trvanlivých potravín, hygienických potrieb a potrieb základného zdravotného ošetrovania. Občianske združenie pre ochranu týraných a opustených zvierat Majme srdce. Pomohli sme zvieratám, ktoré sa dostali do karanténnej stanice v Malackách.
7. **Úprava okolia gotického kostola v Stránskom.** Dobrovoľníci pomohli pri úprave terénu a okolia gotického kostola zasväteného svätej Helene, ktorý je považovaný za unikátnu a starobylú kultúrnu pamiatku.
8. **Skrášľovanie okolia sanatoria v Košiciach.** V liečebno-výchovnom sanatóriu v mestskej časti Košice – Barca naši zamestnanci vytvorili skalku a vysadili kvety a okrasné dreviny.

Dňa dobrovoľníctva IMPACTDay 2017 sa zúčastnil rekordný počet dobrovoľníkov. V Bratislave a jej blízkom okolí, v Košiciach a v okolí Žiliny sa do rôznych aktivít zapojilo spolu viac ako 140 zamestnancov Deloitte.



7. Zodpovedný prístup k prírode

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

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

Ochrana životného prostredia:

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

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

1. informovanie prostredníctvom interných kampaní, oznámení, informačných e-mailov a pod.,
2. zabezpečiť vzdelávanie prostredníctvom interných školení,
3. 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 2017 došlo k poklesu výnosov a do menšej miery aj hospodárskeho výsledku najmä vplyvom nižšieho objemu prác pre spoločnosti skupiny. U hlavnej činnosti spoločnosti (audit) došlo k miernemu nárastu výnosov.

Predpokladaný budúci vývoj

V roku 2018 očakávame rast výnosov vďaka získavaniu nových zákaziek a stabilizácii výnosov v rámci skupiny.

Návrh na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty

Spoločníci Spoločnosti týmto schvaľujú výročnú správu Spoločnosti a účtovnú závierku Spoločnosti za rok 2017 overenú audítorom, pričom **hospodársky výsledok Spoločnosti za rok 2017** – zisk vo výške **409.263,84 EUR** (slovom: štyristodeväťtisícdeväťdesiatšesťdesiattri a 84 centov) sa ponechá v spoločnosti na účte nerozdelený zisk.

Údaj, či účtovná jednotka má organizačnú zložku v zahraničí

Účtovná zložka nemá organizačnú zložku v zahraničí.

V Bratislave dňa 17. 05. 2018

Ing. Marián Hudák
Konateľ

9. Správa audítora o overení účtovnej závierky

Správa nezávislého audítora

10. Výsledky hospodárenia roku 2017 – priložená účtovná závierka

Súvaha

Výsledovka

Poznámky



Deloitte označuje jednu, resp. viacero spoločností Deloitte Touche Tohmatsu Limited, britskej súkromnej spoločnosti s ručením obmedzeným zárukou (UK private company limited by guarantee), a jej členských firiem. Každá z týchto firiem predstavuje samostatný a nezávislý právny subjekt. Podrobný opis právnej štruktúry združenia Deloitte Touche Tohmatsu Limited a jeho členských firiem sa uvádza na adrese <http://www.deloitte.com/sk/o-nas>.

Spoločnosť Deloitte poskytuje služby v oblasti auditu, daní, práva, podnikového a transakčného poradenstva klientom v mnohých odvetviach verejného a súkromného sektora. Vďaka globálnej prepojenej sieti členských firiem vo viac ako 150 krajinách má Deloitte svetové možnosti a dôkladnú znalosť miestneho prostredia, a tak môže pomáhať svojim klientom dosahovať úspechy na všetkých miestach ich pôsobnosti. Približne 245 000 odborníkov spoločnosti Deloitte sa usiluje konať tak, aby vytvárali hodnoty, na ktorých záleží.