

Deloitte Advisory s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

(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 Advisory s.r.o. Digital Park II, Einsteinova 23, 851 01 Bratislava
Dátum založenia	20. apríla 2005
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	20. júla 2005
Hospodárska činnosť	- Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov v rozsahu voľnej živnosti, - konzultačná a poradenská činnosť v oblasti manažmentu, - činnosť účtovných poradcov, - poradenská činnosť v oblasti obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti, - sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti, - organizovanie seminárov a školení, - školiaca činnosť v rozsahu voľnej živnosti - počítačové služby - služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov - prieskum trhu a verejnej mienky - administratívne služby - vydavateľská činnosť

2. Zamestnanci

Názov položky	2018	2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	50	43
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	60	42
<i>z toho: vedúci zamestnanci</i>	3	4

3. Neobmedzené ručenie

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti Deloitte Advisory s.r.o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2018 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 2017

Účtovnú závierku spoločnosti Deloitte Advisory s.r.o., za rok 2017 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 10. júla 2018.

Deloitte Advisory s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

(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 2018 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, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny (dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.)
- b) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom –
 - Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne- reálnou hodnotou.
 - Majetok novozistený pri inventarizácii a v účtovníctve doteraz nezachytený- reálnou hodnotou.
 - Majetok obstaraný verejným obstarávateľom bezodplatne od koncesionára za plnenie vo forme koncesie na stavebné práce- reálnou hodnotou.
 - majetok nadobudnutý kúpou podniku alebo jeho časti, a nadobudnutý vkladom podniku alebo jeho časti a majetok nadobudnutý zámenou- reálnou hodnotou.
- c) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v *Ostatných dlhodobých záväzkoch* a krátkodobá časť v *Ostatných záväzkoch*. Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.

Deloitte Advisory s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

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

- d) Pohľadávky:
- pri ich vzniku – 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.
- e) Finančný majetok
- cenné papiere, deriváty a podiely na základnom imaní ako cenné papiere určené na obchodovanie, cenné papiere v majetku fondu, deriváty, podiely na základnom imaní obchodných spoločností, ktoré nemajú podobu cenných papierov a sú v majetku fondu- reálnou hodnotou.
 - ostatné podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere- obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
 - peňažné prostriedky a ceniny- menovitou hodnotou.
- f) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- g) Závazky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou,
 - nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti, a nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti a nadobudnuté zámenou- reálnou hodnotou.
- h) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.
- i) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- j) Deriváty – nakúpené deriváty sa oceňujú obstarávacou cenou.
- k) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- l) 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 – záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou, 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

Spoločnosť má v majetku len dopravné prostriedky. 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.

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o daniach z príjmov platných pre zrychlené odpisovanie.

Deloitte Advisory s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2018****(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 a v deň, ktorým je rozhodný deň, ku ktorému sa preberá majetok a záväzky od zahraničnej zanikajúcej právnickej osoby. 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 Advisory s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

(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

Spoločnosť nevykazuje žiadny dlhodobý nehmotný majetok.

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty31. december 2018

	<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>Obstarávan ý dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2018	-	-	114 201	-	-	-	-	-	114 201
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	(64 318)	-	-	-	-	-	(64 318)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	-	49 883	-	-	-	-	-	49 883
Oprávky									
K 1. januára 2018	-	-	70 485	-	-	-	-	-	70 485
Prírastky	-	-	25 871	-	-	-	-	-	25 871
Úbytky	-	-	(64 318)	-	-	-	-	-	(64 318)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	-	32 038	-	-	-	-	-	32 038
Opravná položka									
K 1. januára 2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2018	-	-	43 716	-	-	-	-	-	43 716
K 31. decembru 2018	-	-	17 845	-	-	-	-	-	17 845

Deloitte Advisory s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

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

31. december 2017

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí</i>	<i>Pestovateľs ké celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávan ý dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2017	-	-	114 201	-	-	-	-	-	114 201
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	-	-	114 201	-	-	-	-	-	114 201
Oprávky									
K 1. januára 2017	-	-	41 936	-	-	-	-	-	41 936
Prírastky	-	-	28 549	-	-	-	-	-	28 549
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	-	-	70 485	-	-	-	-	-	70 485
Opravná položka									
K 1. januára 2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2017	-	-	72 265	-	-	-	-	-	72 265
K 31. decembru 2017	-	-	43 716	-	-	-	-	-	43 716

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 35 946 067	DIČ: 2022034003
Deloitte Advisory s.r.o. Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31. decembru 2017 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nevykazuje žiadny dlhodobý finančný majetok.

3. Zásoby

3.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

Položka	1.1.2018	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatne- nosti	Zúčtovanie z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	31.12.2018
Materiál	-	-	-	-	-
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	489 403	477 739	(489 403)	-	477 739
Výrobky	-	-	-	-	-
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	-	-	-	-	-
Nehnuteľnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky	-	-	-	-	-
Spolu	489 403	477 739	(489 403)	-	477 739

4. Pohľadávky 7

4.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2018

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	211 467	67 480	278 947
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	955 654	-	955 654
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	24 853	-	24 853
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	7 680	-	7 680
Iné pohľadávky	1 909	-	1 909
Spolu krátkodobé pohľadávky	1 201 563	67 480	1 269 043

31. december 2017

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	709 740	77 390	787 130
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	352 624	331 875	684 499
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	135 485	58 584	194 069
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 800 000	-	1 800 000
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	289 768	-	289 768
Iné pohľadávky	2 754	-	2 754
Spolu krátkodobé pohľadávky	3 290 371	467 849	3 758 220

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 35 946 067	DIČ: 2022034003
Deloitte Advisory s.r.o. Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31. decembru 2017 (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:

Položka	1. 1. 2018	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatne- nosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	31.12.2018
Pohľadávky z obchodného styku	135 974	59 036	(135 974)	-	59 036
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	135 974	59 036	(135 974)	-	59 036

Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávky v závislosti od ich vekovej štruktúry, a to: pohľadávky po lehote splatnosti od 120 – 180 dní 50 % a od 181 nad 360 dní 100 % - účtovné. Pohľadávky nevytvára opravné položky voči spriazneným osobám. Spoločnosť vytvára aj daňové na základe zákona o dani z príjmov.

5. Finančné účty

5.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	31.12.2018	31.12.2017
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	219	303
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 014 634	519 020
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	1 014 853	519 323

6. Časové rozlíšenie

Položka	31.12.2018	31.12.2017
Náklady budúcich období dlhodobé	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	6 266	4 769
reklamné a marketingové služby	1 224	833
ostatné	5 042	3 936
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	200 691	1 057 760
dohad výnosy DCE	81 777	617 847
dohad výnosy	118 914	439 913
Spolu	206 957	1 062 529

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie pozostáva zo sumy 6 639 EUR základné imanie bolo celé upísané a splatené.

Zákonný rezervný fond vo výške 664 EUR dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

Deloitte Advisory s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

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

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2017

Položka	2017
Účtovná strata	(1 128 685)
Vysporiadanie účtovnej straty	2018
Zo zákonného rezervného fondu	-
Zo štatutárnych a ostatných fondov	-
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	(910 701)
Úhrada straty spoločníkmi	-
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	(217 984)
Iné	-
Spolu	(1 128 685)

2. Rezervy

2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2018

Položka	1. 1. 2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2018
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	85 292	91 332	(85 292)	-	91 332
rezerva na nevyčerpanú dovolenku	85 292	91 332	(85 292)	-	91 332
rezerva na audit	-	-	-	-	-
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	142 018	2 900	(142 018)	-	2 900
rezerva na bonusy	139 118	-	(139 118)	-	-
rezerva na audit nedaňová	2 900	2 900	(2 900)	-	2 900

31. december 2017

Položka	1. 1. 2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2017
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	65 322	85 292	(65 322)	-	85 292
rezerva na nevyčerpanú dovolenku	65 322	85 292	(65 322)	-	85 292
rezerva na audit	-	-	-	-	-
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	2 900	142 018	(2 900)	-	142 018
rezerva na bonusy	-	139 118	-	-	139 118
rezerva na audit nedaňová	2 900	2 900	(2 900)	-	2 900

3. Záväzky

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

Položka	31.12.2018	31.12.2017
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	14 150	14 532
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	-
Spolu dlhodobé záväzky	14 150	14 532
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky do lehoty splatnosti	602 407	1 594 606
Záväzky po lehote splatnosti	485 173	1 609 965
Spolu krátkodobé záväzky	1 087 580	3 204 571

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 35 946 067	DIČ: 2022034003
Deloitte Advisory s.r.o. Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31. decembru 2017 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

3.2. Odložený daňový záväzok/Odložená daňová pohľadávka

Položka	31.12.2018	31.12.2017
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	-	-
odpočítateľné	-	-
zdaniteľné	-	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	-	-
odpočítateľné	-	-
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21 %	21 %
Odložená daňová pohľadávka	-	-
Uplatnená daňová pohľadávka:	-	-
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-	630 986
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku:	-	-
zaúčtovaná ako náklad	-	-
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

3.3. Záväzky zo sociálneho fondu

	31.12.2018	31.12.2017
Začiatkový stav sociálneho fondu	14 532	14 829
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	10 627	11 066
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	10 627	11 066
Čerpanie sociálneho fondu	11 009	11 363
Konečný zostatok sociálneho fondu	14 150	14 532

4. Bankové úvery

Spoločnosť má uzavretú zmluvu s ING Bank na čerpanie kontokorentného úveru vo výške 2 000 000 EUR. K 31. decembru 2018 spoločnosť nečerpala úver.

5. Časové rozlíšenie

Položka	31.12.2018	31.12.2017
Výdavky budúcich období dlhodobé	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	330	1 485
<i>benefity</i>	330	1 485
Výnosy budúcich období dlhodobé	-	-
Výnosy budúcich období krátkodobé	-	-
Spolu	330	1 485

V. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb

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	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Celkom	2 463 442	5 899 912	2 152 604	1 669 909	674 368	276 034	5 290 414	7 845 855
Čistý obrát celkom	2 463 442	5 899 912	2 152 604	1 669 909	674 368	276 034	5 290 414	7 845 855

Deloitte Advisory s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

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

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Položka	2018		2017	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	31.12.2018	31.12.2017	1. 1. 2017	2018	2017
Nedokončená výroba a polotovary					
vlastnej výroby	477 739	489 403	353 709	(11 664)	135 694
Výrobky	-	-	-	-	-
Zvieratá	-	-	-	-	-
Spolu	477 739	489 403	353 709	(11 664)	135 694
Manká a škody				-	-
Reprezentačné				-	-
Dary				-	-
Iné				-	-
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				(11 664)	135 694

1.3. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej, finančné výnosy a výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu

Položka	2018	2017
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	28 423	4 699
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu, z toho:		
za telefón	3 055	2 507
ostatné	-	-
za parkovné	1 396	2 192
výnos autá	23 972	-
Finančné výnosy, z toho:	21 872	1 792
Kurzové zisky, z toho:	21 872	1 792
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	21 872	1 792
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	-	-
výnosové úroky	-	-
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

Deloitte Advisory s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

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

VI. NÁKLADY**1. Náklady z hospodárskej činnosti****1.1. Náklady za služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu**

Položka	2018	2017
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 557 133	5 423 909
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	5 000	6 269
<i>náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	5 000	6 269
<i>iné uistovacie 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:	3 552 133	5 417 640
<i>opravy a údržba</i>	-	206
<i>cestovné</i>	295 893	116 661
<i>náklady na reprezentáciu</i>	36 844	39 040
<i>služby od skupiny Deloitte</i>	2 450 946	2 794 115
<i>služby subdodávateľa</i>	602 807	2 165 817
<i>nájomné - autá</i>	753	1 290
<i>školenie</i>	20 529	49 740
<i>telefón+náklady na sieť.internet</i>	85 927	87 303
<i>náklady na reklamu</i>	19 930	71 575
<i>nábor</i>	11 500	43 405
<i>ostatné služby</i>	27 004	48 488
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	(19 858)	120 595
<i>dane a poplatky</i>	3 483	5 994
<i>odpisy majetku</i>	13 810	28 549
<i>zostatková cena</i>	12 061	-
<i>tvorba a zúčtovanie opravných položiek</i>	(76 938)	7 193
<i>ostatné</i>	23 276	62 030
<i>dary</i>	-	-
<i>pokuty</i>	-	-
<i>spotreba materiálu, energie</i>	4 450	16 829
Celková suma osobných nákladov	3 333 424	2 912 511
<i>Mzdy</i>	2 127 994	1 687 425
<i>Ostatné náklady na závislú činnosť</i>	350 414	528 583
<i>Sociálne poistenie</i>	-	-
<i>Zdravotné poistenie</i>	802 147	647 379
<i>Sociálne zabezpečenie</i>	52 869	49 124
Finančné náklady, z toho:	16 557	25 844
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	10 312	18 778
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	10 312	18 778
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	6 245	7 066
<i>bankové poplatky</i>	4 759	6 199
<i>nákladové úroky</i>	1 486	867
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

Deloitte Advisory s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

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

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2018 je 21 %. 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.

	2018			2017		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	(1 558 211)			(494 819)		
teoretická daň		(327 224)	21 %		(103 912)	21 %
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	63 801	13 398	21 %	70 309	14 765	21 %
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	-	-	21 %	-	-	0 %
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	1 494 410	313 826	21 %	3 429 207	720 133	21 %
Umorenie daňovej straty	-	-	21 %	-	-	21 %
Zmena sadzby dane	-	-	21 %	-	-	0 %
Daňová licencia	-	-	21 %	-	2 880	21 %
Iné- zmena sadzby dane	-	-	21 %	-	-	21 %
Spolu	-	-	0 %	3 004 697	633 866	-128 %
Splatná daň z príjmov		-	0 %		2 880	-1 %
Odložená daň z príjmov		-	0 %		630 986	-128 %
Celková daň z príjmov		-	0 %		633 866	-128 %

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 2018 daňové priznania spoločnosti za roky 2014 až 2018 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

IX. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria spoločnosti v rámci skupiny Deloitte.

Obchody medzi týmito spoločnosťami sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny.

Spoločnosť Deloitte Advisory s.r.o., je dcérskou spoločnosťou spoločnosti Deloitte Central Europe Holdings Limited, so sídlom Lampousa Street, 1095 Nicosia, Cyprus, ktorá má 100-percentný podiel na jej základnom imaní. Spoločnosť Deloitte Central Europe Holdings Limited, zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny Deloitte konsolidovaného celku.

Deloitte Advisory s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

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

31. december 2018

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Druh obchodu</i>	<i>Pohl'adávky</i>	<i>Závazky</i>	<i>Náklady</i>	<i>Výnosy</i>
Materská účtovná jednotka					
<i>Deloitte Central Europe Limited</i>	3	1 037 432	10 639	716 316	1 565 682
<i>Deloitte Central Europe Holding Limited</i>	5	-	52 006	162 204	-
Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv		-	-	-	-
Dcérska účtovná jednotka		-	-	-	-
Sesterská spoločnosť	3	-	656 732	1 665 903	308 882
Spoločná účtovná jednotka		-	-	-	-
Pridružená účtovná jednotka		-	-	-	-
Kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej jednotky		-	-	-	-
Ostatné spriaznené osoby		-	-	-	-

31. december 2017

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Druh obchodu</i>	<i>Pohl'adávky</i>	<i>Závazky</i>	<i>Náklady</i>	<i>Výnosy</i>
Materská účtovná jednotka					
<i>Deloitte Central Europe Limited</i>	3	684 499	-	547 903	1 136 620
<i>Deloitte Central Europe Holding Limited</i>	5	-	521 629	237 787	-
Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv		-	-	-	-
Dcérska účtovná jednotka		-	-	-	-
Sesterská spoločnosť	3	557 448	1 509 937	2 023 661	283 488
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 2018 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené výsledkom bežnej činnosti.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 35 946 067	DIČ: 2022034003
Deloitte Advisory s.r.o. Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31. decembru 2017 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

XI. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2018

Položka	Stav K 1. januáru 2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav K 31. decembru 2018
Základné imanie	6 639	-	-	-	6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	2 500 000	1 000 000	-	-	3 500 000
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	2 000 000	-	(910 701)	-	1 089 299
Neuhradená strata minulých rokov	(1 089 299)	(217 984)	-	-	(1 307 282)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(1 128 685)	(1 558 211)	-	1 128 685	(1 558 211)
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

Dňa 13. decembra 2018 Valné zhromaždenie rozhodlo o dobrovoľnom kapitálovom vklade spoločníka DCEHL v sume 1 mil. EUR mimo základného imania.

31. december 2017

Položka	Stav K 1. januáru 2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav K 31. decembru 2017
Základné imanie	6 639	-	-	-	6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	2 500 000	-	-	2 500 000
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	103 009	2 000 000	(103 009)	-	2 000 000
Neuhradená strata minulých rokov	-	(1 089 299)	-	-	(1 089 299)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(1 192 308)	(1 128 685)	-	1 192 308	(1 128 685)
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

V roku 2017 Valne zhromaždenie rozhodlo o zrušení dividend z roku 2016 vo výške 2 mil. EUR. Dňa 27. októbra 2017 Valne zhromaždenie rozhodlo o dobrovoľnom kapitálovom vklade spoločníka DCEHL v sume 2,5 mil. EUR mimo základného imania.

Deloitte Advisory s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(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	31.12.2018	31.12.2017
Peniaze	211	219	197
Ceniny	213	-	106
Účty v bankách	221	1 014 634	519 020
Kontokorentný účet	221	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		1 014 853	519 323
Finančné účty spolu		1 014 853	519 323
Rozdiel		-	-

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

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Deloitte Advisory s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

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

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

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 (+/-)	(1 558 211)	(494 819)
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	663 431	140 935
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	13 810	28 549
	Zmena stavu rezerv (+/-)	(133 078)	159 088
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	(76 938)	7 193
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia	854 417	(106 953)
	Úroky účtované do nákladov (+)	1 486	867
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	(14 004)	800
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	17 738	51 391
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(1 434 888)	(1 193 696)
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	670 821	408 243
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(2 117 373)	(1 466 245)
	Zmena stavu zásob (-/+)	11 664	(135 694)
	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.)	(2 329 668)	(1 547 580)
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(867)	(867)
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	-	(460 745)
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	(2 330 535)	(2 009 192)
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	26 065	(800)
	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	1 800 000	-
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	1 826 065	(800)
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	1 000 000	700 000
	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+)	1 000 000	700 000
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-	-
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	1 000 000	700 000
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	495 530	(1 309 992)
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	519 323	1 829 316
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 014 853	519 323
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)	1 014 853	519 323