

Deloitte Audit 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 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 zamestnávania, – prekladateľské a tlmočnicke služby: nemecký jazyk.

2. Zamestnanci

Názov položky	2018	2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	144	134
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	184	150
<i>z toho: vedúci zamestnanci</i>	6	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 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.

4. Schválenie účtovnej závierky za rok 2017

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

Deloitte Audit 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) 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.

Deloitte Audit 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) 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.
- e) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- f) 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.
- g) Rezervy – v očakávanej výške záväzku.
- h) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- i) 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.
- j) 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

Deloitte Audit 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)

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.

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 Audit 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

31. december 2018

	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2018	-	17 087	-	-	-	-	-	17 087
Prírastky	-	23 800	-	-	-	-	-	23 800
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	40 887	-	-	-	-	-	40 887
Oprávky								
K 1. januára 2018	-	17 087	-	-	-	-	-	17 087
Prírastky	-	5 454	-	-	-	-	-	5 454
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	22 541	-	-	-	-	-	22 541
Opravná položka								
K 1. januára 2018	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2018	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	18 346	-	-	-	-	-	18 346

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

Deloitte Audit 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>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2017	-	17 087	-	-	-	-	-	17 087
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	-	17 087	-	-	-	-	-	17 087
Oprávky								
K 1. januára 2017	-	16 615	-	-	-	-	-	16 615
Prírastky	-	472	-	-	-	-	-	472
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	-	17 087	-	-	-	-	-	17 087
Opravná položka								
K 1. januára 2017	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2017	-	472	-	-	-	-	-	472
K 31. decembru 2017	-	-	-	-	-	-	-	-

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

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2018

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie									
K 1. januáru 2018	-	68 982	2 832 347	-	-	7 967	100 900	-	3 010 196
Prírastky	-	101 421	376 181	-	-	-	-	-	477 602
Úbytky	-	(31 863)	(171 443)	-	-	-	(100 900)	-	(304 206)
Presuny	-	-	2	-	-	-	-	-	2
K 31. decembru 2018	-	138 540	3 037 087	-	-	7 967	-	-	3 183 594
Oprávky									
K 1. januáru 2018	-	35 710	2 581 440	-	-	-	-	-	2 617 150
Prírastky	-	34 143	181 788	-	-	-	-	-	215 931
Úbytky	-	(31 863)	(171 443)	-	-	-	-	-	(203 306)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	37 990	2 591 785	-	-	-	-	-	2 629 775
Opravná položka									
K 1. januáru 2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januáru 2018	-	33 272	250 907	-	-	7 967	100 900	-	393 046
K 31. decembru 2018	-	100 550	445 302	-	-	7 967	-	-	553 819

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

Deloitte Audit 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 hnutel'né veci a súbory hnutel'ných vecí</i>	<i>Pestovateľ's ké celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2017	-	68 982	2 831 618	-	-	7 967	7 592	-	2 916 159
Prírastky	-	-	65 243	-	-	-	100 900	-	166 143
Úbytky	-	-	(64 515)	-	-	-	(7 592)	-	(72 107)
Presuny	-	-	1	-	-	-	-	-	1
K 31. decembru 2017	-	68 982	2 832 347	-	-	7 967	100 900	-	3 010 196
Oprávky									
K 1. januára 2017	-	27 630	2 477 064	-	-	-	-	-	2 504 694
Prírastky	-	8 080	168 890	-	-	-	-	-	176 970
Úbytky	-	-	(64 515)	-	-	-	-	-	(64 515)
Presuny	-	-	1	-	-	-	-	1	2
K 31. decembru 2017	-	35 710	2 581 440	-	-	-	-	-	2 617 150
Opravná položka									
K 1. januára 2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2017	-	41 352	354 554	-	-	7 967	7 592	-	411 465
K 31. decembru 2017	-	33 272	250 907	-	-	7 967	100 900	-	393 046

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

Deloitte Audit 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)

2. Dlhodobý finančný majetok

2.1. Pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku

31. december 2018

	<i>Podielové cenné papiere a podiele v prepojených účtovných jednotkách</i>	<i>Podielové cenné papiere a podiele s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách</i>	<i>Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiele</i>	<i>Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám</i>	<i>Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám</i>	<i>Ostatné pôžičky</i>	<i>Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok</i>	<i>Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie												
K 1. januáru 2018	9 828	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 828
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	9 828	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 828
Opravná položka												
K 1. januáru 2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota												
K 1. januáru 2018	9 828	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 828
K 31. decembru 2018	9 828	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 828

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 31 343 414	DIČ: 2020325516
Deloitte Audit s.r.o. Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31. decembru 2018 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

31. december 2017

	<i>Podielové cenné papiere a podieľ v prepojených účtovných jednotkách</i>	<i>Podielové cenné papiere a podieľ s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách</i>	<i>Ostatné realizovateľné cenné papiere a podieľ</i>	<i>Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám</i>	<i>Pôžičky v rámcu podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám</i>	<i>Ostatné pôžičky</i>	<i>Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok</i>	<i>Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie												
K 1. januára 2017	9 828	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 828
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	9 828	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 828
Opravná položka												
K 1. januára 2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota												
K 1. januára 2017	9 828	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 828
K 31. decembru 2017	9 828	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 828

<i>Obchodné meno a sídlo spoločnosti</i>	<i>Podiel na ZI %</i>	<i>Hlasovacie práva %</i>	<i>Hodnota vlastného imania</i>	<i>Výsledok hospodárenia</i>	<i>Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku</i>
Podielové cenné papiere a podieľ 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 podieľ s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	-	-	-	-	-
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podieľ	-	-	-	-	-
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 2018

(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. 2018</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva</i>	<i>31.12. 2018</i>
Materiál	-	-	-	-	-
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	538 879	649 630	(538 879)	-	649 630
Výrobky	-	-	-	-	-
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	-	-	-	-	-
Nehnuteľnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky	-	-	-	-	-
Spolu	538 879	649 630	(538 879)	-	649 630

4. Pohľadávky

4.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2018

<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	2 875 404	61 930	2 937 334
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	9 692	-	9 692
Spolu krátkodobé pohľadávky	2 885 096	61 930	2 947 026

31. december 2017

<i>Položka</i>	<i>Splatnosť</i>		<i>Celkom</i>
	<i>v lehote splatnosti</i>	<i>po lehote splatnosti</i>	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 780 062	342 350	4 122 412
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	8 677	-	8 677
Spolu krátkodobé pohľadávky	3 788 739	342 350	4 131 089

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 60 dní.

Deloitte Audit 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)

4.2. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

<i>Položka</i>	<i>1. 1. 2018</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnen osti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva</i>	<i>31.12.2018</i>
Pohľadávky z obchodného styku	34 182	58 330	(34 182)	-	58 330
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	34 182	58 330	(34 182)	-	58 330

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>31.12.2018</i>	<i>31.12.2017</i>
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	432	69
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	58 320	765 146
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	(48)
Spolu	58 752	765 167

6. **Časové rozlíšenie**

<i>Položka</i>	<i>31.12.2018</i>	<i>31.12.2017</i>
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	45 482	48 422
<i>nájom</i>	45 482	48 422
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	104 367	153 423
<i>nájom</i>	37 872	81 792
<i>poistenie</i>	9 194	9 397
<i>členské marketing</i>	8 204	9 842
<i>ostatné</i>	49 097	52 392
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	455 613	346 837
<i>Ostatné</i>	455 613	346 837
Spolu	605 463	548 682

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 2018

(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
Účtovný zisk	409 264
Rozdelenie účtovného zisku	
	2018
Prídel do zákonného rezervného fondu	-
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Prídel do sociálneho fondu	-
Prídel na zvýšenie základného imania	-
Úhrada straty minulých období	-
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	409 264
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	409 264

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:	158 522	181 432	(158 522)	-	181 432
na audit	-	-	-	-	-
nevyčerpaná dovolenka	117 250	134 195	(117 250)	-	134 195
nevyčerpaná dovolenka poistenie	41 272	47 237	(41 272)	-	47 237
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	326 800	404 127	(326 800)	-	404 127
rezerva na audit	3 700	3 700	(3 700)	-	3 700
rezerva na bonusy	323 100	400 427	(323 100)	-	400 427

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:	128 914	158 522	(128 914)	-	158 522
na audit	-	-	-	-	-
nevyčerpaná dovolenka	95 351	117 250	(95 351)	-	117 250
nevyčerpaná dovolenka poistenie	33 563	41 272	(33 563)	-	41 272
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	3 700	323 800	(3 700)	-	326 800
rezerva na audit	3 700	3 700	(3 700)	-	3 700
rezerva na bonusy	-	323 100	-	-	323 100

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	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	17 239	24 633
Spolu dlhodobé záväzky	17 239	24 633
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky do lehoty splatnosti	3 105 455	4 794 088
Záväzky po lehote splatnosti	1 350	438 372
Spolu krátkodobé záväzky	3 106 805	5 232 460

Deloitte Audit 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)

3.2. Odložený daňový záväzok/Odložená daňová pohľadávka

Položka	31.12.2018	31.12.2017
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	8 218	(54 968)
<i>odpočítateľné</i>	8 218	(54 968)
<i>zdaniteľné</i>	-	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	701 326	577 084
<i>odpočítateľné</i>	701 326	577 084
<i>zdaniteľné</i>	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	149 004	109 644
Uplatnená daňová pohľadávka:	-	-
<i>zaúčtovaná ako zníženie nákladov</i>	-	-
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku:	-	-
<i>zaúčtovaná ako náklad</i>	(39 360)	(73 718)
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>	-	-

3.3. Záväzky zo sociálneho fondu

	31.12.2018	31.12.2017
Začiatkový stav sociálneho fondu	24 633	12 154
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	27 336	45 899
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	27 336	45 899
Čerpanie sociálneho fondu	34 730	33 420
Konečný zostatok sociálneho fondu	17 239	24 633

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, z toho:	174 766	173 397
<i>nájom</i>	174 766	173 397
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	34 941	27 488
<i>SKAU , SKDP</i>	-	-
<i>benefit management</i>	-	-
<i>nájom</i>	34 941	25 654
<i>ostatné</i>	-	1 833
Výnosy budúcich období dlhodobé	-	-
Výnosy budúcich období krátkodobé	-	-
Spolu	209 707	200 885

Deloitte Audit 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)

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	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Služby	11 754 104	11 848 890	1 699 756	1 418 935	357 577	277 505	13 811 437	13 545 330
Čistý obrat celkom	11 754 104	11 848 890	1 699 756	1 418 935	357 577	277 505	13 811 437	13 545 330

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	649 630	538 879	316 602		110 751	222 277
Výrobky	-	-	-		-	-
Zvieratá	-	-	-		-	-
Spolu	649 630	538 879	316 602		110 751	222 277
Manká a škody					-	-
Reprezentačné					-	-
Dary					-	-
Iné					-	-
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát					110 751	222 277

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	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	108 155	35 951
tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	49 593	22 181
ostatné významné položky výnosov za telefon , autá, ostatné	58 562	13 770
Finančné výnosy, z toho:	3 125	401 789
Kurzové zisky, z toho:	3 125	1 789
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3 125	1 789
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	-	400 000
Vynos z finančných investícií	-	400 000
výnos z predaja fin. podielu	-	-
ostatné	-	-
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

Deloitte Audit 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)

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

Položka	2018	2017
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	5 309 487	5 891 518
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	6 500	7 583
<i>náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	6 500	7 583
<i>iné uisťovacie audítorské služby</i>	-	-
<i>súvisiace audítorské služby</i>	-	-
<i>daňové poradenstvo</i>	-	-
<i>ostatné neaudítorské služby</i>	-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	5 302 987	5 883 935
<i>opravy a údržba</i>	17 493	17 798
<i>cestovné</i>	448 359	445 877
<i>náklady na reprezentáciu</i>	257 249	256 917
<i>služby od skupiny Deloitte</i>	2 800 633	3 253 098
<i>služby subdodávateľa</i>	207 790	279 009
<i>nájomné</i>	643 374	715 645
<i>nájomné- leasing PC a autá</i>	257 116	181 619
<i>vzdelávanie</i>	91 279	114 078
<i>telefón + náklady na sieť. Internet</i>	94 737	114 167
<i>náklady na reklamu</i>	94 423	80 126
<i>ostatné služby</i>	390 534	425 600
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	704 819	686 458
<i>dane a poplatky</i>	6 148	6 031
<i>odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku</i>	195 099	177 432
<i>zostatková cena predaného majetku</i>	26 284	11
<i>tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam</i>	24 148	2 353
<i>ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti</i>	109 091	107 715
<i>kurzové straty</i>		
<i>spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok</i>	344 048	392 916
Celková suma osobných nákladov	7 606 177	7 104 519
<i>Mzdy</i>	4 382 690	4 235 788
<i>odmeny členom orgánov spoločnosti</i>	1 350 573	1 111 820
<i>Ostatné náklady na závislú činnosť</i>		-
<i>Sociálne poistenie</i>	151 130	155 717
<i>Zdravotné poistenie</i>	1 721 784	1 601 194
<i>Sociálne zabezpečenie</i>		
Finančné náklady, z toho:	20 934	23 048
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	6 634	11 509
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	6 634	11 509
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	14 300	11 539
<i>úroky medzi Deloitte</i>	-	-
<i>úroky</i>	3 481	1 190
<i>bankové poplatky</i>	10 819	10 349
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

Deloitte Audit 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)

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.

Položka	2018	2017
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	-	-
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

	2018			2017		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	392 052			499 804		
<i>teoretická daň</i>		82 330	21 %		104 959	21 %
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	329 047	69 100	21 %	331 339	69 581	21 %
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)		-	21 %	(400 000)	(84 000)	21 %
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	-	-	21 %	-	-	21 %
Zmena sadzby dane	-	-	21 %	-	-	21 %
Daňová licencia	-	-	21 %	-	-	0 %
Zmena sadzby dane	-	-	21 %	-	-	0 %
Spolu	721 099	151 430	39 %	431 143	90 540	18 %
Splatná daň z príjmov		190 790	49 %		164 258	33 %
Odložená daň z príjmov		(39 360)	-10 %		(73 718)	-15 %
Celková daň z príjmov		151 430	39 %		90 540	18 %

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.

Deloitte Audit 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)

IX. SPRIAZNENÉ OSOBY

31. december 2018

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy
Materská účtovná jednotka	-	-	-	-	-
<i>DCE Limited</i>	3	101 381	18 562	1 588 505	1 309 475
<i>DCE Holdings Limited</i>	5	-	179 735	617 629	-
Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv	-	-	-	-	-
Dcérska účtovná jednotka	-	-	-	-	-
Sesterské spoločnosti	3	203 157	62 861	596 603	2 395 475
Spoločná účtovná jednotka	-	-	-	-	-
Pridružená účtovná jednotka	-	-	-	-	-
Kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej jednotky	-	-	-	-	-
Ostatné spriaznené osoby	-	-	-	-	-

31. december 2017

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy
Materská účtovná jednotka	-	-	-	-	-
<i>DCE Limited</i>	3	-	561 516	1 602 066	1 092 544
<i>DCE Holdings Limited</i>	5	-	181 675	616 095	-
Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv	-	-	-	-	-
Dcérska účtovná jednotka	-	-	-	-	-
Sesterské spoločnosti	3	1 207 535	853 384	931 865	2 971 351
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 2018 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 2018

(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	6 640	-	-	-	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	102 285	909 264	(245 243)	-	766 306
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	409 264	240 618	500 000	(909 264)	240 618
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

V roku 2018 Valné zhromaždenie rozhodlo o zrušení dividend z roku 2016 vo výške 0,5 mil. EUR.

31. december 2017

Položka	Stav K 1. januáru 2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav K 31. decembru 2017
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	189 744	251 545	(339 004)	-	102 285
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 251 545	409 264	(1 000 000)	(251 545)	409 264
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

V roku 2017 Valné zhromaždenie rozhodlo o vyplatení dividend vo výške 1,3 mil. EUR.

Deloitte Audit 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)

XII. PREHĽAD 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	432	12
Ceniny	213	-	57
Účty v bankách	221	58 320	765 146
Kontokorentný účet	221	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		58 752	765 215
Finančné účty spolu		58 752	765 167
Rozdiel		-	48

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

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Deloitte Audit 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)

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

		2 018	2 017
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 (+/-)	392 048	499 804
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	303 602	374 207
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	195 099	177 432
	Zmena stavu rezerv (+/-)	100 237	352 708
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	24 148	2 353
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia	(47 959)	(181 646)
	Úroky účtované do nákladov (+)	3 481	1 190
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	23 310	22 170
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	5 286	-
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(460 511)	1 079 577
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	1 184 063	1 196 270
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(1 533 823)	105 584
	Zmena stavu zásob (-/+)	(110 751)	(222 277)
	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.)	235 140	1 953 588
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(3 481)	(1 190)
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	247 357	(183 954)
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	479 016	1 768 444
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(347 935)	(158 552)
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	(49 594)	22 170
	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	500 000
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(397 529)	363 618
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	(787 902)	(1 690 296)
	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	-	400 000
	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky (-)	(787 902)	(2 090 296)
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-	-
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(787 902)	(1 690 296)
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	(706 415)	441 766
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	765 167	323 401
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	58 752	765 167
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)	58 752	765 167