

Deloitte Audit s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

(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 hnuteľných 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	2019	2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	137	144
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	153	184
<i>z toho: vedúci zamestnanci</i>	7	6

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 2019 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 2018

Účtovnú závierku spoločnosti Deloitte Audit s.r.o., za rok 2018 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 8. augusta 2019.

Deloitte Audit s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

(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 2019 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 2019

(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. Obstarávacía 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 2019

(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 2019
(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 2019

	<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 2019	-	40 887	-	-	-	-	-	40 887
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	40 887	-	-	-	-	-	40 887
Oprávky								
K 1. januára 2019	-	22 541	-	-	-	-	-	22 541
Prírastky	-	5 950	-	-	-	-	-	5 950
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	28 491	-	-	-	-	-	28 491
Opravná položka								
K 1. januára 2019	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2019	-	18 346	-	-	-	-	-	18 346
K 31. decembru 2019	-	12 396	-	-	-	-	-	12 396

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

Deloitte Audit s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

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

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	-	16 615	-	-	-	-	-	16 615
Prírastky	-	5 926	-	-	-	-	-	5 926
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	-	472	-	-	-	-	-	472
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 2019 (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 2019

	<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. januára 2019	-	138 540	3 037 087	-	-	7 967	-	-	3 183 594
Prírastky	-		77 224					-	77 224
Úbytky	-		(104 348)					-	(104 348)
Presuny	-	-		-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	138 540	3 009 962	-	-	7 967	-	-	3 156 469
Oprávky									
K 1. januára 2019	-	37 990	2 591 785	-	-	-	-	-	2 629 775
Prírastky	-	21 960	148 814	-	-	-	-	-	170 774
Úbytky	-		(103 528)	-	-	-	-	-	(103 528)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	59 950	2 637 071	-	-	-	-	-	2 697 021
Opravná položka									
K 1. januára 2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2019	-	100 550	445 302	-	-	7 967	-	-	553 819
K 31. decembru 2019	-	78 590	372 891	-	-	7 967	-	-	459 448

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

Deloitte Audit s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

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

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. januára 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. januára 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. januára 2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januára 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 zvierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

(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 2019

	<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 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 2019	9 828	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 828
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	9 828	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 828
Opravná položka												
K 1. januáru 2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota												
K 1. januáru 2019	9 828	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 828
K 31. decembru 2019	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 2019

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

31. december 2018

	<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 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. januára 2018	9 828	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 828
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	9 828	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 828
Opravná položka												
K 1. januára 2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota												
K 1. januára 2018	9 828	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 828
K 31. decembru 2018	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 2019

(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. 2019</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva</i>	<i>31.12. 2019</i>
Materiál	-	-	-	-	-
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	649 630	473 844	(649 630)	-	473 844
Výrobky	-	-	-	-	-
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	-	-	-	-	-
Nehnuteľnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky	-	-	-	-	-
Spolu	649 630	473 844	(649 630)	-	473 844

4. Pohľadávky

4.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2019

<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	3 099 144	931 805	4 030 949
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	10 201	-	10 201
Spolu krátkodobé pohľadávky	3 109 345	931 805	4 041 150

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

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 60 dní.

Deloitte Audit s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

(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. 2019</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva</i>	<i>31. 12. 2019</i>
Pohľadávky z obchodného styku	58 330	29 019	(58 330)	-	29 019
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	58 330	29 019	(58 330)	-	29 019

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>31.12.2019</i>	<i>31.12.2018</i>
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	611	432
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 067	58 320
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	1 678	58 752

6. Časové rozlíšenie

<i>Položka</i>	<i>31.12.2019</i>	<i>31.12.2018</i>
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	30 554	45 482
<i>nájom</i>	30 554	45 482
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	93 750	104 367
<i>nájom</i>	26 400	37 872
<i>poistenie</i>	9 686	9 194
<i>členské marketing</i>	1 544	8 204
<i>ostatné</i>	56 120	49 097
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	760 436	455 613
<i>O statné</i>	760 436	455 613
Spolu	884 740	605 463

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 2019

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

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2018

Položka	2018
Účtovný zisk	240 618
Rozdelenie účtovného zisku	2019
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	240 616
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	240 618

2. Rezervy

2.1. Záonné a ostatné rezervy

31. december 2019

Položka	1. 1. 2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31. 12. 2019
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	181 432	151 059	(181 432)	-	151 059
<i>na audit</i>	-	-	-	-	-
<i>nevyčerpaná dovolenka</i>	134 195	111 730	(134 195)	-	111 730
<i>nevyčerpaná dovolenka poistenie</i>	47 237	39 329	(47 237)	-	39 329
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	404 127	626 264	(404 127)	-	626 264
<i>rezerva na audit</i>	3 700	4 000	(3 700)	-	4 000
<i>rezerva na PRTN</i>	400 427	622 264	(400 427)	-	622 264

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
<i>na audit</i>	-	-	-	-	-
<i>nevyčerpaná dovolenka</i>	117 250	134 195	(117 250)	-	134 195
<i>nevyčerpaná dovolenka poistenie</i>	41 272	47 237	(41 272)	-	47 237
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	326 800	404 127	(326 800)	-	404 127
<i>rezerva na IFRS</i>	3 700	3 700	(3 700)	-	3 700
<i>rezerva na PRTN</i>	-	-	-	-	-

3. Záväzky

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

Položka	31.12.2019	31.12.2018
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	5 434	17 239
Spolu dlhodobé záväzky	5 434	17 239
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky do lehoty splatnosti	3 655 333	3 105 455
Záväzky po lehote splatnosti	35 892	1 350
Spolu krátkodobé záväzky	3 691 225	3 106 805

Deloitte Audit s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

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

3.2. Odložený daňový záväzok/Odložená daňová pohľadávka

Položka	31.12.2019	31.12.2018
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	29 786	8 218
odpočítateľné	29 786	8 218
zdaniteľné	-	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	947 483	701 326
odpočítateľné	947 483	701 326
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21,0	21
Odložená daňová pohľadávka	205 227	149 004
Uplatnená daňová pohľadávka:		
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-	-
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku:	-	-
zaúčtovaná ako náklad	(56 223)	(39 360)
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

3.3. Záväzky zo sociálneho fondu

	31.12.2019	31.12.2018
Začiatkový stav sociálneho fondu	17 239	24 633
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	21 625	27 336
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	21 625	27 336
Čerpanie sociálneho fondu	33 430	34 730
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 434	17 239

4. **Bankové úvery**

Spoločnosť má uzavretú zmluvu s ING Bank na čerpanie kontokorentného úveru vo výške 2 000 000 EUR. K 31. decembru 2019 spoločnosť čerpala úver v sume 128 592,22 EUR.

Položka	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	K 31. decembru 2019 (v príslušnej mene)	K 31. 12. 2019 (v eurách)	K 31. decembru 2018 (v príslušnej mene)
Dlhodobé bankové úvery				-	-	-
Krátkodobé bankové úvery:				-	128 592	-
kontokorentný úver	EUR	trhový	-	-	128 592	-

5. **Časové rozlíšenie**

Položka	31.12.2019	31.12.2018
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	74 109	174 766
nájom	74 109	174 766
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	67 558	34 941
benefit management	-	-
nájom	67 558	34 941
Výnosy budúcich období dlhodobé	-	-
Výnosy budúcich období krátkodobé	-	-
Spolu	141 667	209 707

Deloitte Audit s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

(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	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Služby	12 693 163	11 754 104	2 385 550	1 699 756	255 154	357 577	15 333 867	13 811 437
Čistý obrat celkom	12 693 163	11 754 104	2 385 550	1 699 756	255 154	357 577	15 333 867	13 811 437

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Položka	2019		2018		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	31.12.2019	31.12.2018	1.1.2018		2019	2018
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	473 844	649 630	538 879		(175 786)	110 751
Výrobky	-	-	-		-	-
Zvieratá	-	-	-		-	-
Spolu	473 844	649 630	538 879		(175 786)	110 751
Manká a škody					-	-
Reprezentačné					-	-
Dary					-	-
Iné					-	-
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát					(175 786)	110 751

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

Položka	2019	2018
Významné položky pri aktivácii nákladov		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		
tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	54 382	108 155
ostatné významné položky výnosov za telefón, autá, ostatné	23 334	49 593
Finančné výnosy, z toho:	31 048	58 562
Kurzové zisky, z toho:	926	3 125
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	925	3 125
Ostatné významné položky finančných výnosov	925	3 125
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

Deloitte Audit s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

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

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

Položka	2019	2018
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	6 002 901	5 309 487
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	7 000	6 500
<i>náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	7 000	6 500
<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:	5 995 901	5 302 987
<i>opravy a údržba</i>	11 199	17 493
<i>cestovné</i>	519 852	448 359
<i>náklady na reprezentáciu</i>	339 286	257 249
<i>služby od skupiny Deloitte</i>	2 933 771	2 800 633
<i>služby subdodávateľa</i>	585 658	207 790
<i>nájomné</i>	676 153	643 374
<i>nájomné- leasing PC a autá</i>	201 386	257 116
<i>vzdelávanie</i>	108 730	91 279
<i>telefón + náklady na sieť. Internet</i>	90 080	94 737
<i>náklady na reklamu</i>	66 062	94 423
<i>ostatné služby</i>	463 724	390 534
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	629 953	704 819
<i>dane a poplatky</i>	5 294	6 148
<i>odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku</i>	176 724	195 099
<i>zostatková cena predaného majetku</i>	-	26 284
<i>tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam</i>	(29 311)	24 148
<i>ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti</i>	135 881	109 091
<i>kurzové straty</i>		
<i>spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok</i>	341 365	344 048
Celková suma osobných nákladov:	7 714 306	7 606 177
<i>Mzdy</i>	4 241 948	4 382 690
<i>odmeny členom orgánov spoločnosti</i>	1 521 883	1 350 573
<i>Ostatné náklady na závislú činnosť</i>	-	-
<i>Sociálne poistenie</i>	170 100	151 130
<i>Zdravotné poistenie</i>	1 780 375	1 721 784
<i>Sociálne zabezpečenie</i>	-	-
Finančné náklady, z toho:	18 672	20 934
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	2 662	6 634
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	2 662	6 634
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	16 010	14 300
<i>úroky medzi Deloitte</i>	-	-
<i>úroky</i>	3 782	3 481
<i>bankové poplatky</i>	12 228	10 819
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

Deloitte Audit s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

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

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2019 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	2019	2018
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	-	-
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	-	(1)
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

	2019			2018		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	847 557			392 048		
<i>teoretická daň</i>		177 986	21 %		82 330	21 %
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	412 682	86 663	21 %	329 047	69 100	21 %
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)		-	21 %		-	21 %
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	-	-	21 %	-	-	21 %
Zmena sadzby dane	-	-	21 %	-	-	21 %
Daňová licencia	-	-	21 %	-	-	0 %
Zmena sadzby dane	-	-	21 %	-	-	0 %
Spolu	1 260 239	264 649	31 %	721 095	151 430	39 %
Splatná daň z príjmov		320 872	38 %		190 790	49 %
Odložená daň z príjmov		(56 223)	-7 %		(39 360)	-10 %
Celková daň z príjmov		264 649	31 %		151 430	39 %

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 2019 daňové priznania spoločnosti za roky 2015 až 2019 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

Deloitte Audit s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

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

IX. SPRIAZNENÉ OSOBY

31. december 2019

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy
Materská účtovná jednotka	-	-	-	-	-
<i>DCE Limited</i>	3	92 055	71 862	1 571 144	1 817 457
<i>DCE Holdings Limited</i>	5	-	195 722	702 293	-
Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv	-	-	-	-	-
Dcérska účtovná jednotka	-	-	-	-	-
Sesterské spoločnosti	3	528 900	83 110	753 217	2 027 241
Spoločná účtovná jednotka	-	-	-	-	-
Pridružená účtovná jednotka	-	-	-	-	-
Kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej jednotky	-	-	-	-	-
Ostatné 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	-	-	-	-	-

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

Dňa 11. marca 2020, Svetová zdravotnícka organizácia (WHO) prehlásila núdzovú situáciu v oblasti verejného zdravia spôsobenú prepuknutím koronavírusu (COVID-19) za svetovú pandémiu. Rýchly vývoj udalostí na vnútroštátnej ako aj medzinárodnej úrovni predstavuje bezprecedentnú zdravotnú krízu, ktorá ovplyvní makroekonomické prostredie a rozvoj podnikania.

Spoločnosť zaviedla nasledujúce opatrenia s cieľom zaistiť bezpečnosť zamestnancov a nepretržitú prevádzku:

- Povinné nosenie rúšok zamestnancami
- Poskytnuté dezinfekčné prostriedky v priestoroch spoločnosti
- Zvýšená dezinfekcia priestorov
- Práca z domu

Spoločnosť je presvedčená, že prepuknutie vírusu COVID-19 nebude mať žiadny vplyv na pretrvávajúce obavy a celkovú činnosť spoločnosti. Celkový vplyv na ziskovosť bude do veľkej miery závisieť od vývoja a šírenia pandémie v nasledujúcich mesiacoch, ako aj od schopnosti reagovať a prispôbiť sa všetkým ovplyvneným hospodárskym subjektom. Spoločnosť neustále monitoruje vývoj situácie s cieľom úspešne čeliť prípadným finančným aj nefinančným dopadom.

Deloitte Audit s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

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

Vzhľadom na všetky uvedené faktory a najnovšie odhady, vedenie spoločnosti nepovažuje túto situáciu za skutočnosť, ktorá by mala vplyv na účtovnú závierku zostavenú za obdobie do 31. decembra 2019.

Po 31. decembri 2019 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne iné udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a sú výsledkom bežnej činnosti.

XI. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2019

<i>Položka</i>	<i>Stav K 1. januáru 2019</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav K 31. decembru 2019</i>
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 účastí	-	-	-	-	-
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	766 306	240 618	(282 085)	-	724 839
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	240 618	582 908	-	(240 618)	582 908
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

V roku 2019 Valné zhromaždenie rozhodlo o výplatě dividend vo výške 282 tis. EUR.

Deloitte Audit s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

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

31. december 2018

<i>Položka</i>	<i>Stav K 1. januáru 2018</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav K 31. decembru 2018</i>
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.

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:

<i>Položka</i>	<i>Účet</i>	<i>31.12.2019</i>	<i>31.12.2018</i>
Peniaze	211	611	432
Ceniny	213	-	-
Účty v bankách	221	1 067	58 320
Kontokorentný účet	221	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		1 678	58 752
Finančné účty spolu		1 678	58 752
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 2019

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

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov			
Názov položky		Skutočnosť v eurách	
		2 019	2 018
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	847 557	392 048
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	(29 640)	303 602
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	176 724	195 099
	Zmena stavu rezerv (+/-)	191 764	100 237
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	(29 311)	24 148
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia	(347 317)	(47 959)
	Úroky účtované do nákladov (+)	3 782	3 481
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	(25 282)	23 310
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	0	5 286
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(457 044)	(460 511)
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(1 123 435)	1 184 063
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	490 605	(1 533 823)
	Zmena stavu zásob (-/+)	175 786	(110 751)
	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.)	360 873	235 140
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(3 782)	(3 481)
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(217 323)	247 357
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	139 768	479 016
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(76 403)	(347 935)
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	25 282	(49 594)
	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(51 121)	(397 529)
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	(274 313)	(787 902)
	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	-	-
	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky (-)	(274 313)	(787 902)
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-	-
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(274 313)	(787 902)
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	(57 074)	(706 415)
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	58 752	765 167
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 678	58 752
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)	1 678	58 752