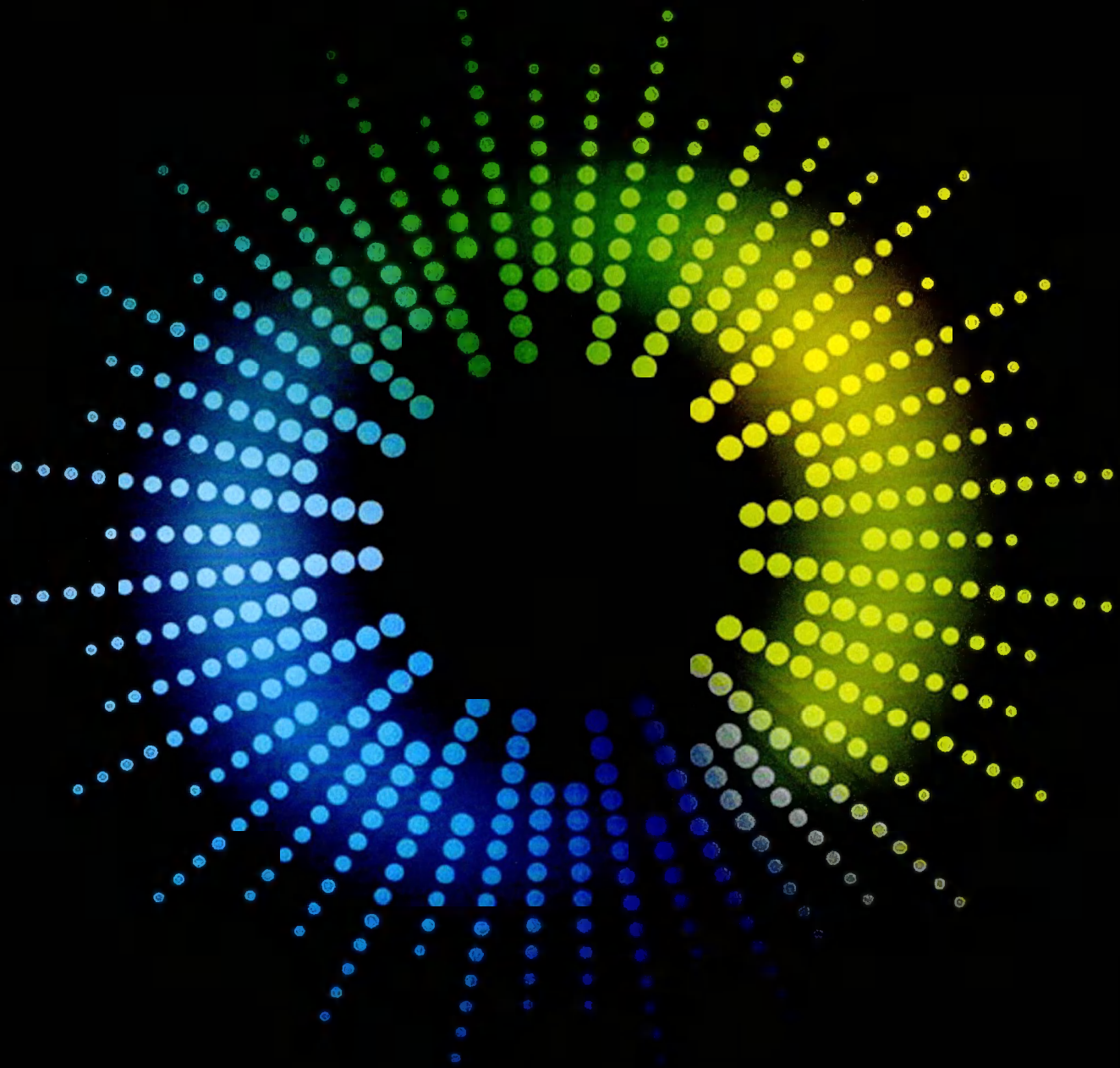
Deloitte.



Výročná správa 2019

Deloitte Tax s. r. o.

máj 2020

Obsah

Profil spoločnosti 3

Orgány spoločnosti 4

Štruktúra vlastníkov 5

Základné finančné ukazovatele 6

Deloitte je značka kvality 8

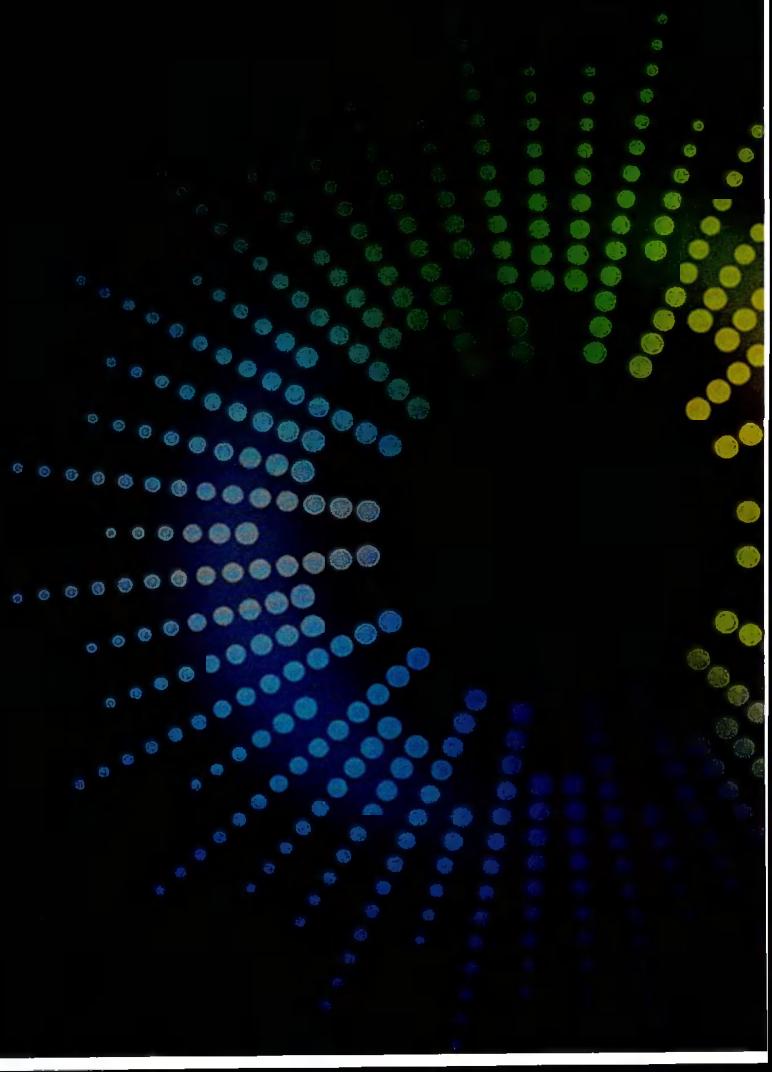
Spoločenská zodpovednosť 9

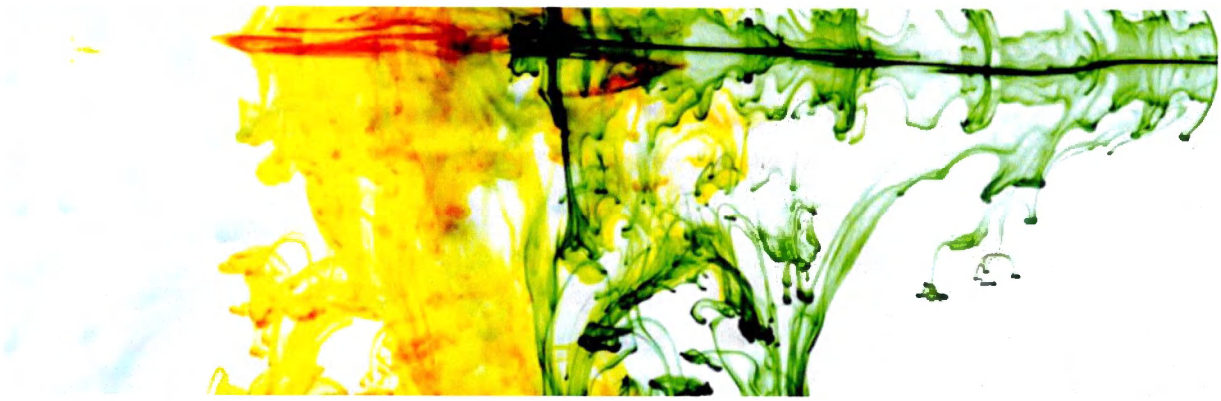
Zodpovedný prístup k prírode 10

Informácia o vývoji a stave, v ktorom sa účtovná jednotka nachádza 11

Správa audítora o overení účtovnej závierky 12

Výsledky hospodárenia roku 2019– priložená účtovná závierka 13





Profil spoločnosti

Spoločnosť Deloitte Tax s. r. o. (ďalej len „spoločnosť") so sídlom Digital Park II, Einsteinova 23, 851 01 Bratislava, vznikla dňa 18. decembra 1995 zápisom do Obchodného registra Okresného súdu Bratislava I. Názov spoločnosti v čase vzniku bol Deloitte Tax k.s. Spoločnosť s identifikačným číslom IČO 31 407 986 je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel: Sro, vložka číslo 101710/B.

Licenciu na poskytovanie daňových služieb: č.8/96 vydala Slovenská komora daňových poradcov.

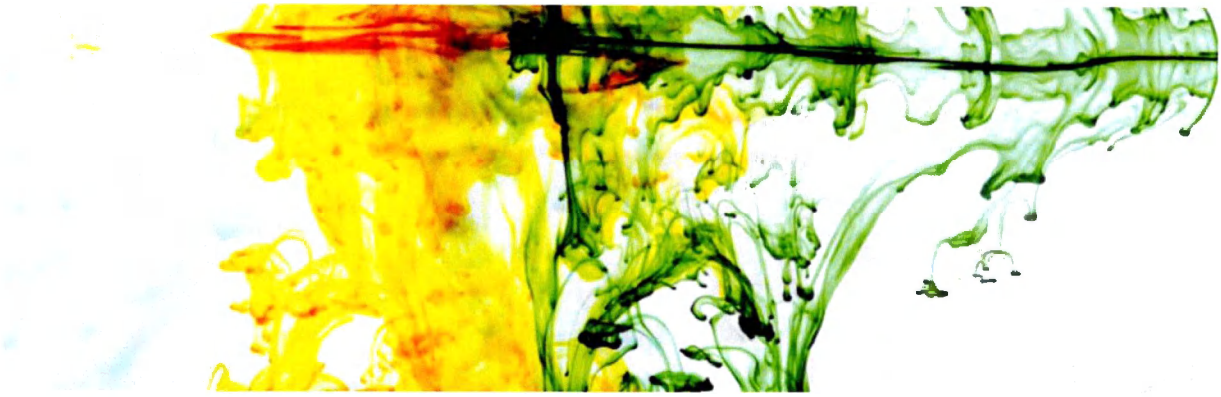
Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je činnosť daňových poradcov.

Služby ponúkané spoločnosťou:

- daňové poradenstvo,
- činnosť podnikateľských a ekonomických poradcov v rozsahu voľnej živnosti,
- činnosť účtovných poradcov,
- organizovanie kurzov, školení a seminárov,
- vedenie účtovníctva,
- činnosť agentúry dočasného zamestnávania.

Spoločnosť je členom Slovenskej komory daňových poradcov.

Spoločnosť mala ku koncu roku 2019 spolu 72 zamestnancov. Okrem kancelárie v hlavnom meste pôsobia zamestnanci spoločnosti aj v regionálnej kancelárii v Košiciach a v Žiline.



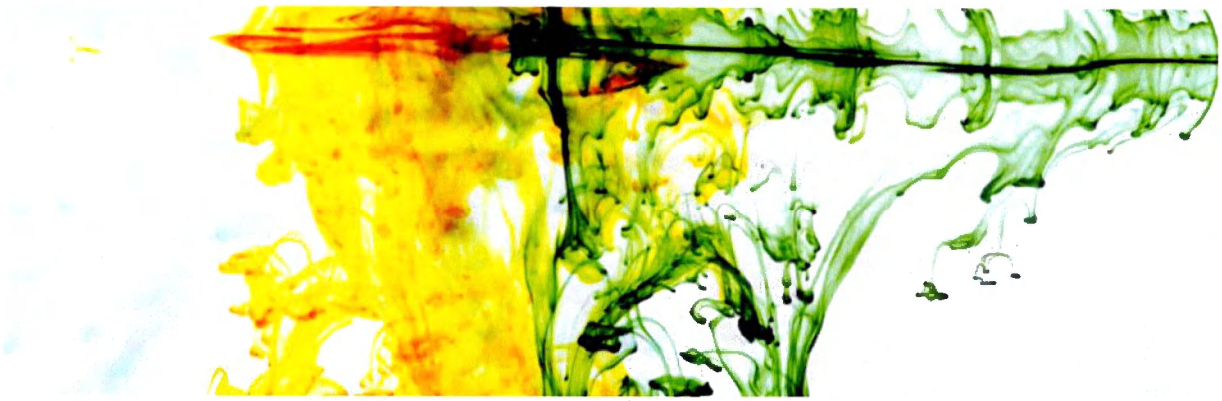
Orgány spoločnosti

Štatutárne orgány spoločnosti s ručením obmedzeným predstavovali ku koncu roku 2019 konatelia.

Konatelia spoločnosti
Larry Human
Martin Rybár
Ľubica Dumitrescu
Marek Boguslaw Metrycki

Konatelia sú oprávnení konať za spoločnosť samostatne.

Dozorná rada
Peter Longauer
Zuzana Letková
Wolda Grant
Marián Hudák
Miloš Martončík
Ivana Lorencovičová
Patrik Ferko



Štruktúra vlastníkov

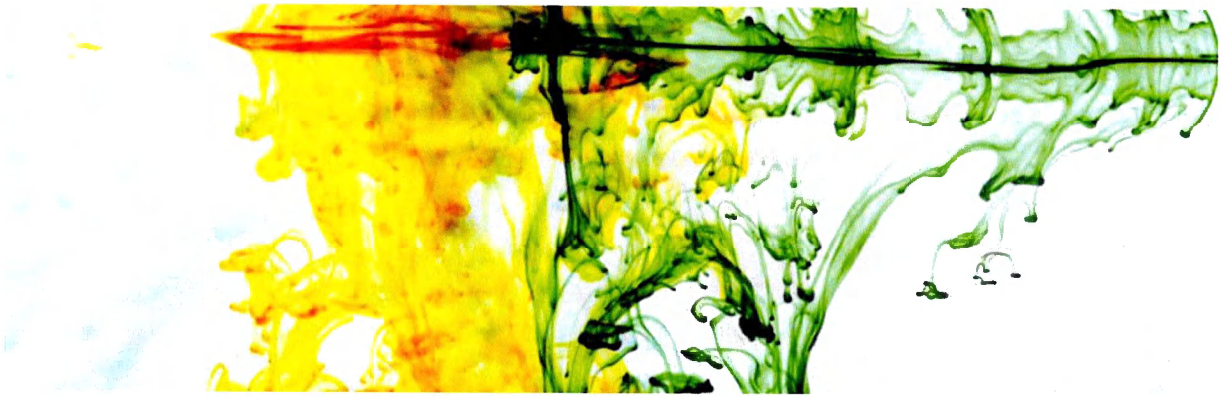
Spoločnosť mala ku koncu roka 2019 dvoch spoločníkov. Základné imanie spoločnosti vo výške 6 509 EUR predstavujú peňažné vklady spoločníkov, ktoré boli splatené.

Štruktúra vlastníkov

	% podiel
PhDr. Ľubica Dumitrescu	51 %
Deloitte Audit s.r.o. Slovenská republika	49 %

Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí.

V priebehu roka 2019 nedošlo k zmene vo vlastníckej štruktúre spoločnosti.



Základné finančné ukazovatele

Spoločnosť dosiahla v roku 2019 tržby za predaj vlastných výrobkov a služieb vo výške 6 850 tis. EUR, čo je v medziročnom porovnaní zníženie o 5,88 %.

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

Súvaha

V tis. EUR

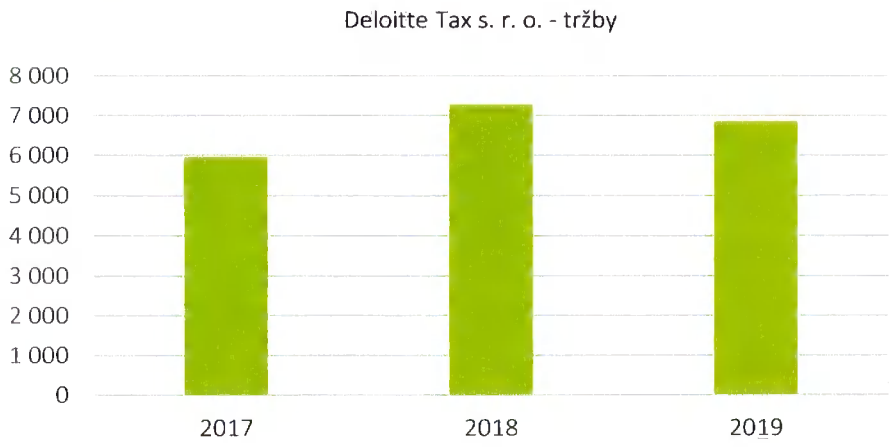
	2019	2018
Aktíva	**2 545**	**2 694**
Neobežný majetok	113	136
Obežný majetok	1 787	1 884
Časové rozlíšenie	645	674
Pasíva	**2 545**	**2 694**
Vlastné imanie	1 163	1 243
Záväzky	1 382	1 451
Časové rozlíšenie	0	0

Výkaz ziskov a strát

V tis. EUR

	2019	2018
Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb	6 850	7 278
Služby, spotreba materiálu a energie	2 725	2 707
Zisk z hospodárskej činnosti	**867**	**1 507**
Finančný výsledok	-2	4
Zisk z bežnej činnosti pred zdanením	**865**	**1 511**
Daň z príjmov (splatná + odložená)	207	332
Prevod podielov spoločníkom	0	0
Zisk po zdanení	**658**	**1 179**

Vývoj vybraných ukazovateľov v tis. EUR



Takmer všetky obchodné transakcie majú daňové dopady a daňové predpisy sa neustále menia. Postupujúca globalizácia komplikuje zdaňovanie nadnárodných aj domácich spoločností, ale zároveň vytvára množstvo príležitostí na efektívne daňové plánovanie. Naši daňoví poradcovia nielenže pomáhajú spoločnostiam vykazovať základ dane a daň v súlade s právnymi predpismi, ale im aj navrhnú, ako optimalizovať dane, a pomôžu im vyriešiť komplikované problémy, s ktorými podnikatelia často zápasia.

Špecialisti v oblasti business proces outsourcingu (BPS) ponúkajú komplexné služby spoločnostiam, inštitúciám a organizáciám akejkoľvek veľkosti pôsobiacim vo všetkých odvetviach. Pri poskytovaní služieb v oblasti účtovníctva, mzdovej administratívy a výkazníctva využívame najmodernejšie informačné technológie, ktoré automatizujú účtovné a daňové procesy.

Zároveň poskytujeme poradenské služby v oblasti čerpania finančných prostriedkov z fondov Európskej únie a iných verejných zdrojov.

Deloitte je značka kvality

Deloitte globálne

„Deloitte" je značka, pod ktorou pôsobia a spolupracujú desiatky tisíc odborníkov v nezávislých spoločnostiach po celom svete, a poskytujú vybraným klientom špičkové poradenské služby v týchto odborných oblastiach:

- audit a uistenie,
- daňové a právne poradenstvo,
- podnikové poradenstvo,
- transakčné poradenstvo,
- riadenie rizík.

Naša globálna sieť členských firiem a pridružených subjektov vo viac ako 150 krajinách a oblastiach poskytuje služby štyrom z piatich spoločností v rebríčku Fortune Global 500®. O tom, ako približne 312 000 odborníkov organizácie Deloitte robí veci, na ktorých záleží, je viac informácií uvedených na www.deloitte.com.

Deloitte v strednej Európe

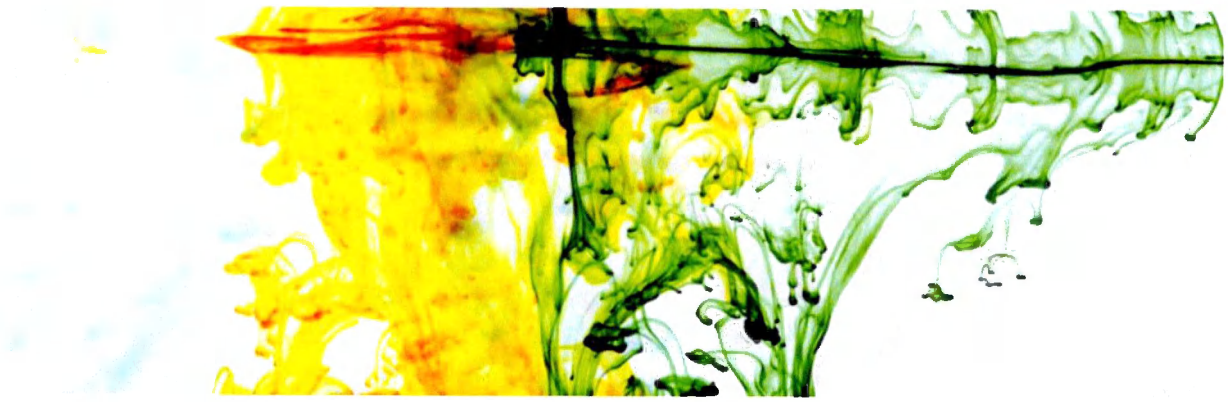
Deloitte Central Europe je regionálnym združením subjektov zastrešených spoločnosťou Deloitte Central Europe Holdings Limited, členskou firmou organizácie Deloitte Touche Tohmatsu Limited v strednej Európe.
Táto stredoeurópska štruktúra vznikla v roku 1997, keď došlo k združeniu jednotlivých národných pobočiek.
Do tejto regionálnej organizácie je integrovaný aj Deloitte na Slovensku. Pri riešení potrieb svojich klientov využívame znalosti viac ako 7 000 odborníkov v 44 pobočkách a 18 krajinách.

Deloitte na Slovensku

Deloitte na Slovensku je jednou z popredných spoločností poskytujúcich odborné služby v oblasti auditu, daňového a právneho poradenstva, podnikového a transakčného poradenstva a riadenia rizík.

Spojenie znalostí domáceho trhu s bohatými zahraničnými skúsenosťami umožňuje ponúknuť klientom komplexný prístup k ich potrebám a výzvam v podobe individuálneho riešenia šitého presne na mieru. Svoje odborné služby poskytuje Deloitte všade tam, kde ich jeho klienti potrebujú. V rámci svojich aktivít využíva kancelárie v Bratislave, Košiciach a Žiline.

Deloitte pôsobí na slovenskom trhu od roku 1991, keď bola otvorená prvá kancelária v Bratislave. Spočiatku pracovalo v kancelárii len päť zamestnancov, ale ich počet sa veľmi rýchlo rozrastal. V súčasnosti zamestnáva viac ako 300 miestnych aj zahraničných pracovníkov, ktorých riadi 12 partnerov.



Spoločenská zodpovednosť

Zodpovednosť voči verejnosti vníma spoločnosť ako neoddeliteľnú súčasť podnikania. Od začiatku pôsobenia na Slovensku poskytujeme finančnú, materiálnu a odbornú pomoc viacerým neziskovým organizáciám.

Spolupráca s univerzitami a študentskými organizáciami

Deloitte spolupracuje s najväčšími univerzitami na Slovensku. Odborné znalosti a skúsenosti zamestnanci zdieľajú na prednáškach na univerzitách po celom Slovensku, či už ako súčasť bežného vyučovacieho procesu alebo prostredníctvom projektu Deloitte College. Okrem Ekonomickej univerzity v Bratislave a Univerzity Komenského aktívne spolupracujú s Technickou univerzitou v Košiciach, so Žilinskou univerzitou, Slovenskou poľnohospodárskou univerzitou v Nitre, ako aj s Univerzitou Mateja Bela v Banskej Bystrici.

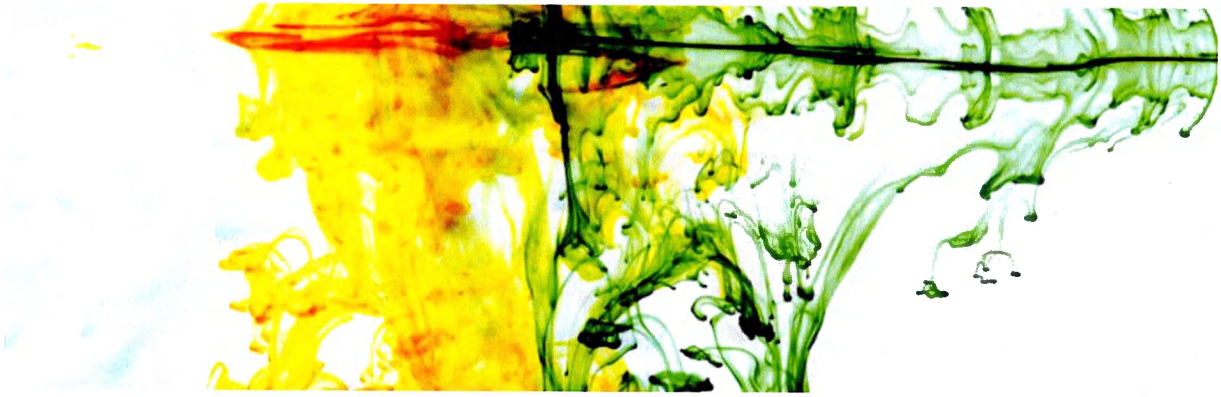
Dobrovoľníctvo

Zamestnanci Deloitte sa pravidelne zapájajú aj do dobrovoľníckych projektov.

V rámci globálneho programu IMPACT Day podporili v roku 2019 týchto 9 projektov:

1. **Materská škola na Stálicovej ulici v Bratislave – revitalizácia školského dvora.**
2. **Dobrovoľnícke aktivity v útulku Slobody zvierat.**
3. **Materská škola na Podzáhradnej ulici v Bratislave – natieranie radiátorov, umývanie okien, orezanie živého plota a kosenie.**
4. **Základná škola s materskou školou v Rusovciach – výsadba tují a maľovanie na betónové plochy.**
5. **Materská škola na Kuzmányho ulici v Bratislave – skrášľovanie škôlkarskej záhrady a plotu.**
6. **Základná škola pre žiakov so zrakovým postihnutím na Svrčej ulici v Bratislave – revitalizácia bylinkovej záhrady a tematický výlet pre žiakov.**
7. **Areál poľnohospodárskej škôlky v Nitre – skrášľovanie záhrady v škôlky.**
8. **Tatranská Javorina – čistenie haluziny a odrážok pri turistických chodníkoch, zbieranie odpadkov.**
9. **Materská škola na ulici Andreja Kmeťa v Žiline – revitalizácia školského dvora.**

Dňa dobrovoľníctva IMPACT Day 2019 sa opäť zúčastnil významný počet dobrovoľníkov. V Bratislave, Košiciach a Žiline sa do aktivít zapojilo spolu viac ako 150 zamestnancov Deloitte.



Zodpovedný prístup k prírode

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

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

Ochrana životného prostredia:

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

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

1. informovanie prostredníctvom interných kampaní, oznámení, informačných e- mailov a pod.,
2. zabezpečiť vzdelávanie prostredníctvom interných školení,
3. podporovať aktivity zamestnancov v oblasti ochrany životného prostredia.

Informácia o vývoji a stave, v ktorom sa účtovná jednotka nachádza

Vývoj účtovnej jednotky

V roku 2019 sa nám podarilo udržať si a získavať nových klientov a rozširovať portfólio daňových služieb, čo sa prejavilo v udržaní výnosov .

Udalosti osobitného vývoja

Koncom roka 2019 boli prvý krát zverejnené informácie o koronavíruse v Číne. V prvých mesiacoch roka 2020 sa vírus rozšíril takmer vo všetkých krajinách sveta a môže mať vplyv aj na ekonomiku Slovenskej republiky. Manažment spoločnosti považuje túto udalosť ako udalosť, ktorá nevplýva a nevyžaduje žiadnu úpravu v účtovnej závierke 2019 ale skôr ako udalosť po dátume závierky, ktorá vyžaduje zverejnenie v poznámkach účtovnej závierky 2019. Aj napriek neustále sa meniacej situácii k dátumu zverejnenia tejto účtovnej závierky manažment spoločnosti nepostrehol výrazný vplyv na fungovanie spoločnosti. Manažment spoločnosti naďalej pozorne monitoruje situáciu a v prípade nutnosti podnikne všetky možné kroky na odvrátenie negatívnych dopadov tejto situácie na spoločnosť.

Okrem vyššie uvedených informácií, v spoločnosti po skončení účtovného obdobia 2019 nenastali udalosti osobitného významu.

Predpokladaný budúci vývoj

Vzhľadom na neistoty v súvislosti s vplyvom pandémie Covid na globálnu a lokálnu ekonomiku, sa činnosti spoločnosti prioritne zameriavajú na udržanie výkonnosti a zamestnanosti. Spoločnosť realizuje opatrenia na udržanie príjmov a tiež efektívne riadenie nákladov.

Návrh na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty

Valné zhromaždenie schválilo účtovnú závierku za rok 2019 overenú audítorom, pričom rozhodlo, že hospodársky výsledok Spoločnosti za rok 2019 – zisk vo výške **658 213,26 EUR** (slovom: šesťstopäťdesiatosemtisícdvestotrinásť EUR a 0,26 centov) sa ponechá v Spoločnosti na účte nerozdelený zisk.

Údaj, či účtovná jednotka má organizačnú zložku v zahraničí

Účtovná zložka nemá organizačnú zložku v zahraničí.

V Bratislave dňa 31.5.2020

PhDr. Ľubica Dumitrescu

Konateľ