

Deloitte Audit s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

(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	2020	2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	167	137
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	165	153
<i>z toho: vedúci zamestnanci</i>	6	7

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 2020 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 2019

Účtovnú závierku spoločnosti Deloitte Audit s.r.o., za rok 2019 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 9. septembra 2020.

5. Konsolidovaná účtovná závierka

1. Spoločnosť je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky, ktorú zostavuje jej materská spoločnosť Deloitte Central Europe Holdings Limited, 1, Lambousa Street 1095 Nicosia, Cyprus
2. Kópia konsolidovanej závierky je k dispozícii v sídle materskej spoločnosti

Deloitte Audit s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

(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 2020 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 2020

(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 2020

(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 2020

(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 2020

	<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 2020	-	40 887	-	-	-	-	-	40 887
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	40 887	-	-	-	-	-	40 887
Oprávky								
K 1. januára 2020	-	28 491	-	-	-	-	-	28 491
Prírastky	-	5 950	-	-	-	-	-	5 950
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	34 441	-	-	-	-	-	34 441
Opravná položka								
K 1. januára 2020	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2020	-	12 396	-	-	-	-	-	12 396
K 31. decembru 2020	-	6 446	-	-	-	-	-	6 446

Deloitte Audit s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

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

31. december 2019

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
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 2020

(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 2020

	<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 2020	-	138 540	3 009 962	-	-	7 967	-	-	3 156 469
Prírastky	-	-	5 400	-	-	-	-	-	5 400
Úbytky	-	-	(47 162)	-	-	-	-	-	(47 162)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	138 540	2 968 200	-	-	7 967	-	-	3 114 707
Oprávky									
K 1. januára 2020	-	59 950	2 637 071	-	-	-	-	-	2 697 021
Prírastky	-	14 598	151 125	-	-	-	-	-	165 723
Úbytky	-	-	(47 162)	-	-	-	-	-	(47 162)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	74 548	2 741 034	-	-	-	-	-	2 815 582
Opravná položka									
K 1. januára 2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2020	-	78 590	372 891	-	-	7 967	-	-	459 448
K 31. decembru 2020	-	63 992	227 166	-	-	7 967	-	-	299 125

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

Deloitte Audit s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

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

31. december 2019

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných 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

Deloitte Audit s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky
Zostavenej k 31. decembru 2020
(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 2020

	<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 2020	9 828	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 828
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	9 828	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 828
Opravná položka												
K 1. januáru 2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota												
K 1. januáru 2020	9 828	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 828
K 31. decembru 2020	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 2020 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

31. december 2019

	<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. januára 2019	9 828	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 828
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	9 828	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 828
Opravná položka												
K 1. januára 2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota												
K 1. januára 2019	9 828	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 828
K 31. decembru 2019	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 podiele 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 podiele s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	-	-	-	-	-
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiele	-	-	-	-	-
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 2020

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

3. Opravné položky

3.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

<i>Položka</i>	<i>1. 1. 2020</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva</i>	<i>31.12. 2020</i>
Materiál	-	-	-	-	-
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	473 844	757 550	(473 844)	-	757 550
Výrobky	-	-	-	-	-
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	-	-	-	-	-
Nehnuteľnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky	-	-	-	-	-
Spolu	473 844	757 550	(473 844)	-	757 550

4. Pohľadávky

4.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2020

<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	1 089 748	539 647	1 629 395
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	250 287	-	250 287
Iné pohľadávky	1 111	-	1 111
Spolu krátkodobé pohľadávky	1 341 146	539 647	1 880 793

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	3 099 141	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

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 30 dní.

Deloitte Audit s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

(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. 2020</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva</i>	<i>31. 12. 2020</i>
Pohľadávky z obchodného styku	29 019	25 035	(29 019)	-	25 035
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	29 019	25 035	(29 019)	-	25 035

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>31.12.2020</i>	<i>31.12.2019</i>
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	1 297	611
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 111 860	1 067
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	1 113 157	1 678

6. Časové rozlíšenie

<i>Položka</i>	<i>31.12.2020</i>	<i>31.12.2019</i>
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	25 754	30 554
<i>nájom</i>	25 754	30 554
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	63 604	93 750
<i>nájom</i>	15 600	26 400
<i>poistenie</i>	8 847	9 686
<i>členské marketing</i>	957	1 544
<i>ostatné</i>	38 200	56 120
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	658 735	760 436
<i>Ostatné</i>	658 735	760 436
Spolu	748 093	884 740

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 2020

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

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2020

Položka	2019
Účtovný zisk	582 908
Rozdelenie účtovného zisku	2020
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	582 908
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	582 908

2. Rezervy

2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2020

Položka	1. 1. 2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31. 12. 2020
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	151 059	196 622	(151 059)	-	196 622
<i>na audit</i>	-	-	-	-	-
<i>nevyčerpaná dovolenka</i>	111 730	145 431	(111 730)	-	145 431
<i>nevyčerpaná dovolenka poistenie</i>	39 329	51 191	(39 329)	-	51 191
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	626 264	421 585	(626 264)	-	421 585
<i>rezerva na audit</i>	4 000	4 000	(4 000)	-	4 000
<i>rezerva na PRTN+ At risk</i>	622 264	417 585	(622 264)	-	417 585

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
<i>rezerva PRTN</i>	-	-	-	-	-
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	404 127	626 264	(404 127)	-	626 264
<i>rezerva na IFRS</i>	3 700	4 000	(3 700)	-	4 000
<i>rezerva na PRTN</i>	400 427	622 264	(400 427)	-	622 264

3. Záväzky

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

Položka	31.12.2020	31.12.2019
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	5 281	5 434
Spolu dlhodobé záväzky	5 281	5 434
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky do lehoty splatnosti	2 766 702	3 655 333
Záväzky po lehote splatnosti	161 464	35 892
Spolu krátkodobé záväzky	2 928 166	3 691 225

Deloitte Audit s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

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

3.2. Odložený daňový záväzok/Odložená daňová pohľadávka

Položka	31.12.2020	31.12.2019
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	56 763	29 786
odpočítateľné	56 763	29 786
zdaniteľné	-	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	918 057	947 483
odpočítateľné	918 057	947 483
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21.0	21
Odložená daňová pohľadávka	204 712	205 227
Uplatnená daňová pohľadávka:		
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-	-
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku:	-	-
zaúčtovaná ako náklad	514	(56 223)
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

3.3. Záväzky zo sociálneho fondu

	31.12.2020	31.12.2019
Začiatkový stav sociálneho fondu	5 434	17 239
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	20 462	21 625
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	13 000	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	33 462	21 625
Čerpanie sociálneho fondu	33 615	33 430
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 281	5 434

4. **Bankové úvery**

Spoločnosť má uzavretú zmluvu s ING Bank na čerpanie kontokorentného úveru vo výške 2 000 000 EUR. K 31. decembru 2020 spoločnosť nečerpala úver.

5. **Časové rozlíšenie**

Položka	31.12.2020	31.12.2019
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	32 690	74 109
nájom	32 690	74 109
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	61 229	67 558
SKAU, SKDP	-	-
benefit management	-	-
nájom	60 629	67 558
ostatné	600	-
Výnosy budúcich období dlhodobé	-	-
Výnosy budúcich období krátkodobé	-	-
Spolu	93 919	141 667

Deloitte Audit s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2020
(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:

<i>Typ výrobkov, tovarov, služieb /Oblasť odbytu</i>	<i>Slovensko</i>		<i>Zahraničie (EU)</i>		<i>Zahraničie (tretie krajiny)</i>		<i>Celkom</i>	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Služby	9 978 295	12 693 163	1 823 631	2 385 550	452 831	255 154	12 254 757	15 333 867
Čistý obrat celkom	9 978 295	12 693 163	1 823 631	2 385 550	452 831	255 154	12 254 757	15 333 867

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

<i>Položka</i>	2020		2019		<i>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob</i>	
	31.12.2020	31.12.2019	1. 1. 2019		2020	2019
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	757 550	473 844	649 630		283 706	(175 786)
Výrobky	-	-	-		-	-
Zvieratá	-	-	-		-	-
Spolu	757 550	473 844	649 630		283 706	(175 786)
Manká a škody					-	-
Reprezentačné					-	-
Dary					-	-
Iné					-	-
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát					283 706	(175 786)

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

<i>Položka</i>	2020	2019
Významné položky pri aktivácii nákladov		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		
tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	63 042	54 382
ostatné významné položky výnosov za telefón, autá, ostatné	19 000	23 334
Finančné výnosy, z toho:	44 042	31 048
Kurzové zisky, z toho:	709	926
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	699	925
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	699	925
výnos z finančných investícií	10	1
výnos z predaja fin.podielu	-	-
ostatné	10	1
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

Deloitte Audit s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

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

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

Položka	2020	2019
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 628 394	6 002 901
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	7 500	7 000
<i>náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	7 500	7 000
<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:	4 620 894	5 995 901
<i>opravy a údržba</i>	9 368	11 199
<i>cestovné</i>	158 765	519 852
<i>náklady na reprezentáciu</i>	65 924	339 286
<i>služby od skupiny Deloitte</i>	2 882 200	2 933 770
<i>služby subdodávateľa</i>	200 310	585 658
<i>nájomné</i>	682 030	676 153
<i>nájomné- leasing PC a autá</i>	214 506	201 386
<i>vzdelávanie</i>	42 071	108 730
<i>telefón + náklady na sieť. Internet</i>	77 295	90 080
<i>náklady na reklamu</i>	23 616	66 062
<i>ostatné služby</i>	264 809	463 724
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	659 402	629 953
<i>dane a poplatky</i>	3 329	5 294
<i>odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku</i>	153 549	176 724
<i>zostatková cena predaného majetku</i>	-	-
<i>tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam</i>	(3 984)	(29 311)
<i>ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti</i>	143 408	135 881
<i>kurzové straty</i>	-	-
<i>spotreba materialu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok</i>	363 100	341 365
Celková suma osobných nákladov:	7 042 620	7 714 306
<i>Mzdy</i>	4 156 765	4 241 948
<i>Odmeny členom orgánov spoločnosti</i>	1 086 569	1 521 883
<i>Ostatné náklady na závislú činnosť</i>	-	-
<i>Sociálne poistenie</i>	165 974	170 100
<i>Zdravotné poistenie</i>	1 633 312	1 780 375
<i>Sociálne zabezpečenie</i>	-	-
Finančné náklady, z toho:	23 370	18 672
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	6 360	2 662
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	6 360	2 662
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	17 010	16 010
<i>úroky medzi Deloitte</i>	-	-
<i>úroky</i>	472	3 782
<i>bankové poplatky</i>	16 538	12 228
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

Deloitte Audit s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

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

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2020 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	2020	2019
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	-	-

	2020			2019		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	248 428			847 557		
<i>teoretická daň</i>		52 170	21 %		177 987	21 %
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	98 100	20 601	21 %	412 682	86 663	21 %
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)		-	21 %		-	21 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	-	-	21 %	-	-	21 %
Zmena sadzby dane	-	-	21 %	-	-	21 %
Daňová licencia	-	-	21 %	-	-	0 %
Zmena sadzby dane	-	-	21 %	-	-	0 %
Spolu	346 528	72 771	29 %	1 260 239	264 650	31 %
Splatná daň z príjmov		72 257	29 %		320 872	38 %
Odložená daň z príjmov		514	0 %		(56 223)	-7 %
Celková daň z príjmov		72 771	29 %		264 649	31 %

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 2020 daňové priznania spoločnosti za roky 2016 až 2020 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

Deloitte Audit s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

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

IX. SPRIAZNENÉ OSOBY

31. december 2020

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohl'adávk	Závázky	Náklady	Výnosy
Materská účtovná jednotka	-	-	-	-	-
<i>DCE Holdings Limited</i>	5	-	74 688	545 574	-
Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv	-	-	-	-	-
Dcérska účtovná jednotka	-	-	-	-	-
Sesterské spoločnosti	3	295 193	350 9222	2 338 028	3 103 324
Spoločná účtovná jednotka	-	-	-	-	-
Pridružená účtovná jednotka	-	-	-	-	-
Kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej jednotky	-	-	-	-	-
Ostatné spriaznené osoby	-	-	-	-	-

31. december 2019

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohl'adávk	Závázky	Náklady	Výnosy
Materská účtovná jednotka	-	-	-	-	-
<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	-	-	-	-	-

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

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 postupne počas roka ovplyvnil chod nielen ekonomiky, ale celého štátneho ekosystému.. Vzhľadom na dôsledný monitoring situácie, včasné reakcie a flexibilitu fungovania spoločnosti pri poskytovaní služieb klientom sa podarilo nepretržite fungovať v režime home office a zabezpečiť tak kontinuitu biznisu. Môžeme konštatovať, že sme neboli nútení robiť kompromisy a udržali sme chod biznisu ako aj kvalitu služieb popri rešpektovaní všetkých obmedzení a vládnych nariadení, ktoré nám pretrvávajúca pandemická situácia priniesla.

Po 31. decembri 2020 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.

Deloitte Audit s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

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

XI. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2020

Položka	Stav K 1. januáru 2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav K 31. decembru 2020
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	724 839	582 908	(141 612)	-	1 166 135
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	582 908	175 657	-	(582 908)	175 657
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

V roku 2020 Valné zhromaždenie rozhodlo o výplate dividend vo výške 142 tis. EUR.

31. december 2019

Položka	Stav K 1. januáru 2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav K 31. decembru 2019
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	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 výplate dividend vo výške 282 tis. EUR.

Deloitte Audit s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

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

XII. PREHLÁD 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	31.12.2020	31.12.2019
Peniaze	211	1 297	611
Ceniny	213	-	-
Účty v bankách	221	1 111 860	1 067
Kontokorentný účet	221	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		1 113 157	1 678
Finančné účty spolu		1 113 157	1 678
Rozdiel		-	-

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

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 31 343 414	DIČ: 2020325516
Deloitte Audit s.r.o. Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31. decembru 2020 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

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 (+/-)	248 428	847 557
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	77 238	(29 640)
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	153 549	176 724
	Zmena stavu rezerv (+/-)	(159 116)	191 764
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	(3 984)	(29 311)
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia	88 899	(347 317)
	Úroky účtované do nákladov (+)	472	3 782
	Úroky účtované do výnosov (-)	(10)	-
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	(2 572)	(25 282)
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	-	-
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	1 435 756	(328 452)
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	2 477 246	(1 123 435)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(757 784)	619 197
	Zmena stavu zásob (-/+)	(283 706)	175 786
	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.)	1 761 422	489 465
	Prijaté úroky (+)	10	-
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(472)	(3 782)
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(450 955)	(217 323)
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 310 005	268 360
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(5 401)	(76 403)
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	-	-
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	20 696	25 282
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	15 295	(51 121)
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	(213 821)	(274 313)
	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	-	-
	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky (-)	(213 821)	(274 313)
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-	-
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(213 821)	(274 313)
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	1 111 479	(57 074)
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	1 678	58 752
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 113 157	1 678
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)	1 113 157	1 678

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 31 343 414	DIČ: 2020325516
Deloitte Audit s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2020		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		