

Deloitte.



Výroční správa 2020

Deloitte Tax s. r. o.

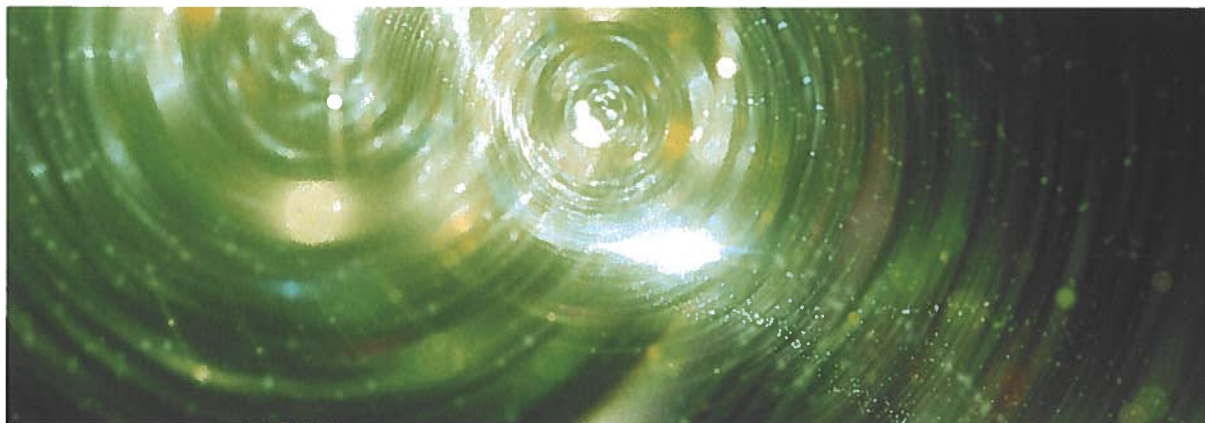
máj 2021

MAKING AN
IMPACT THAT
MATTERS

since 1845

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 2020– 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.

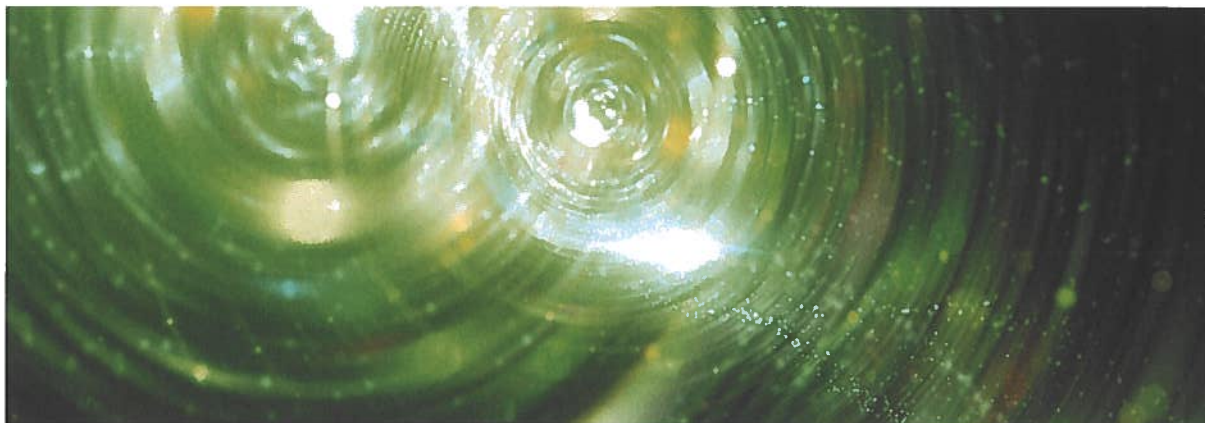
Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je činnosť daňových poradcov.

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 2020 spolu 77 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 2020 konatelia.

Konatelia spoločnosti

Martin Rybár

Ľubica Dumitrescu

Marek Boguslaw Metrycki

Konatelia sú oprávnení konať za spoločnosť samostatne.

Dozorná rada

Peter Longauer

Zuzana Letková

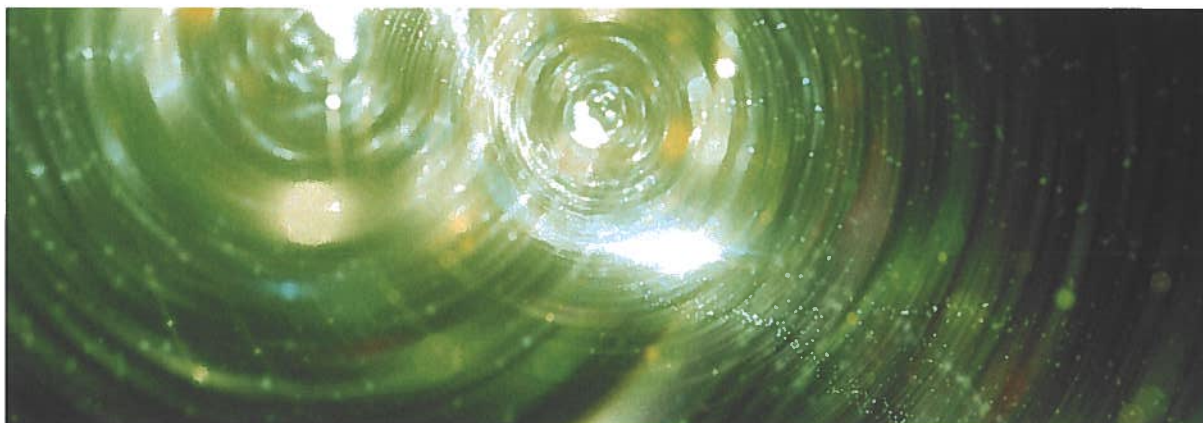
Wolda Grant

Miloš Martončík

Ivana Lorencovičová

Patrik Ferko

Peter Jaroš



Štruktúra vlastníkov

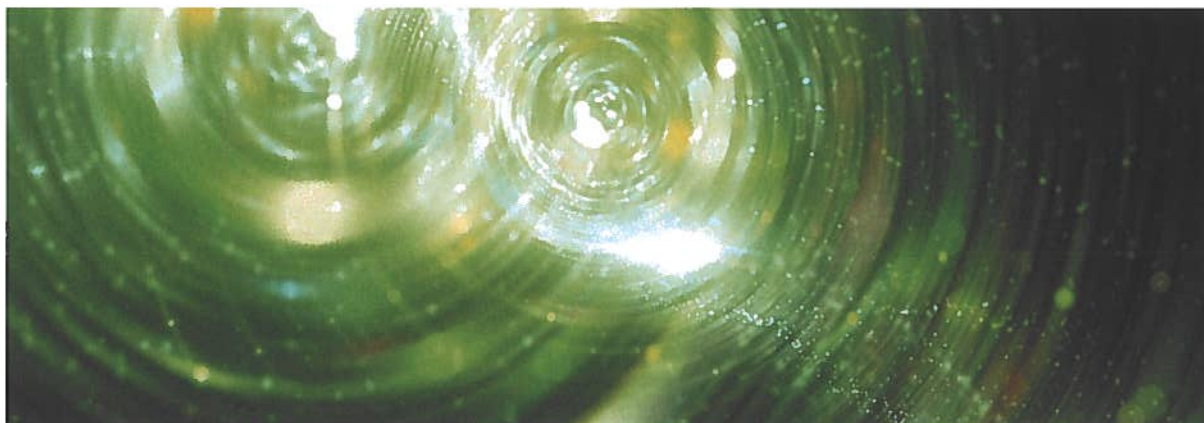
Spoločnosť mala ku koncu roka 2020 dvoch spoločníkov. Základné imanie spoločnosti vo výške 6 509 EUR predstavujú peňažné vklady spoločníkov, ktoré boli splatené.

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 2020 nedošlo k zmene vo vlastníckej štruktúre spoločnosti.



Základné finančné ukazovatele

Spoločnosť dosiahla v roku 2020 tržby za predaj vlastných výrobkov a služieb vo výške 6 821 tis. EUR, čo je v medziročnom porovnaní zníženie o 0,41 %.

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

Súvaha

V tis. EUR

	2020	2019
Aktíva	3 140	2 545
Neobežný majetok	50	113
Obežný majetok	2 643	1 787
Časové rozlíšenie	447	645
Pasíva	3 140	2 545
Vlastné imanie	1 361	1 163
Závazky	1 771	1 382
Časové rozlíšenie	8	

Výkaz ziskov a strát

V tis. EUR

	2020	2019
Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb	6 821	6 850
Služby, spotreba materialu a energie	2 440	2 725
Zisk z hospodárskej činnosti	869	867
Finančný výsledok	-15	-2
Zisk z bežnej činnosti pred zdanením	854	865
Daň z príjmov (splatná + odložená)	213	207
Prevod podielov spoločníkom		
Zisk po zdanení	641	658

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 330 000 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.

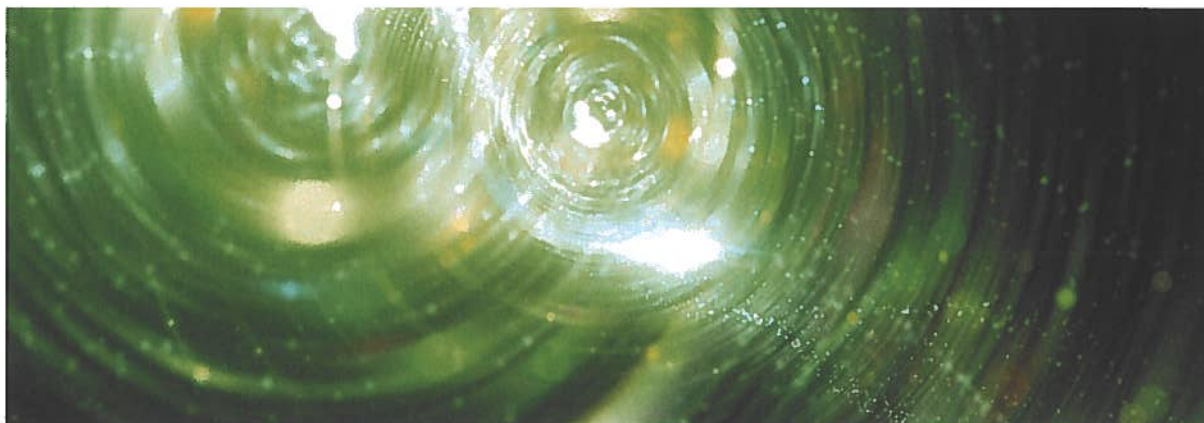
Do tejto regionálnej organizácie je integrovaný aj Deloitte na Slovensku. Pri riešení potrieb svojich klientov využívame znalosti viac ako 9 000 odborníkov v 39 pobočkách a 19 krajinách.

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 10 partnerov..



Spoločenská zodpovednosť

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

Spolupráca s univerzitami

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. Delenie sa o dlhoročné skúsenosti s mladšou generáciou prebieha na Ekonomickej univerzite v Bratislave i formou dvoch vyučovacích predmetov, či už s HR zameraním (Talent manažment – Trendy v praxi) alebo sústredením sa na rôzne biznis odvetvia (Biznis simulácie). Okrem Ekonomickej univerzity v Bratislave a Univerzity Komenského Deloitte aktívne spolupracuje s Technickou univerzitou v Košiciach, so Žilinskou univerzitou, Slovenskou poľnohospodárskou univerzitou v Nitre, ako aj s Univerzitou Mateja Bela v Banskej Bystrici.

Podpora online vzdelávania na slovenských školách

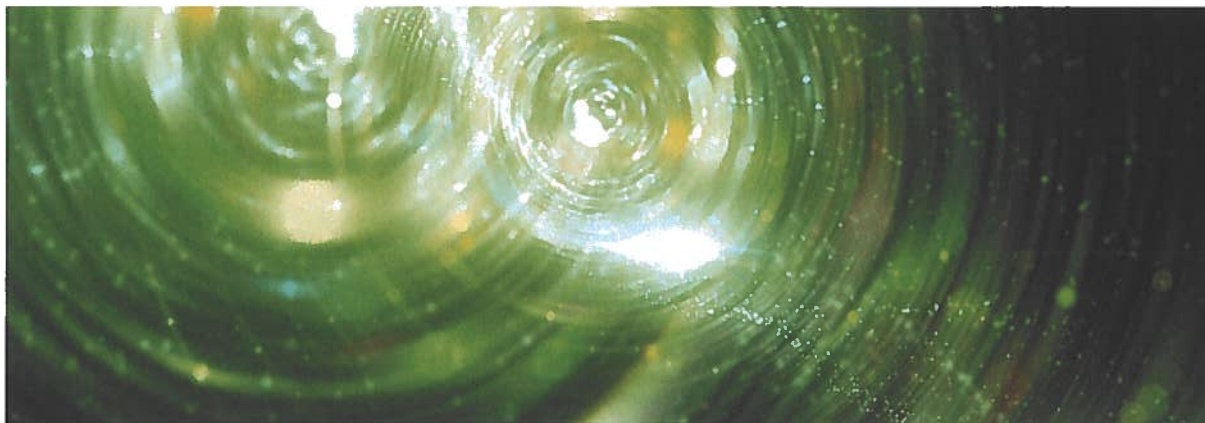
Deloitte na Slovensku pripravil sériu webcastov určených pre pedagógov a zamestnancov škôl, ktorá im pomohla zorientovať sa v problematike vzdelávania v online prostredí. Prizvaní externí odborníci z rôznych oblastí a profesionáli z Deloitte priblížili účastníkom technologické možnosti týkajúce sa online vzdelávania, ukázali praktické tipy, ako používať MS Teams a Zoom, dali rady, ako získať a udržať pozornosť študentov, prípadne ako riešiť psychologické aspekty online vyučovania. Na sérii webcastov sa zúčastnilo takmer 250 učiteľov a riaditeľov škôl, ktorí ocenili najmä praktické príklady z praxe a zo škôl.

Dobrovoľníctvo

Zamestnanci Deloitte sa pravidelne zapájajú aj do dobrovoľníckych projektov. V rámci globálneho programu IMPACT Day sa zamestnanci Deloitte napriek obmedzeným možnostiam združovania sa počas pandémie venovali jeden júnový deň dobrovoľníckej činnosti. Z rôznorodých činností na podporu skvalitnenia života komunit dominoval zber odpadkov v ich vlastnom okolí a tiež v blízkych rekreačných lokalitách, starostlivosť o opustené zvieratá a darovanie krvi. Dňa dobrovoľníctva sa v Bratislave, Košiciach a Žiline zúčastnilo viac ako 150 zamestnancov Deloitte a ich rodinných príslušníkov.

Zbierky

Počas roka 2020 sa naši zamestnanci zapojili do pomoci ľuďom v núdzi v rámci zbierky šatstva a iných potrieb, ktorú organizovala Nadácia Pontis. V decembri pripravovali vianočné prekvapenia pre seniorov v sociálnych zariadeniach v rámci zbierky Koľko lásky sa zmestí do krabice od topánok.



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 2020 sa spoločnosti 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 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.

Okrem vyššie uvedených informácií, v spoločnosti po skončení účtovného obdobia 2020 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 2020 overenú audítormi, pričom rozhodlo, že hospodársky výsledok Spoločnosti za rok 2020 – zisk vo výške **640 708,83** (slovom: šesťstoštyridsaťtisíc sedemstoosem EUR a 83 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 19. 05. 2021



PhDr. Ľubica Dumitrescu

konateľ

Správa audítora o overení účtovnej závierky

Správa nezávislého audítora

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA PRE SPOLOČNÍKOV SPOLOČNOSTI Deloitte Tax s.r.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Deloitte Tax s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2020, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2020 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zdôraznenie skutočností

Upozorňujeme na bod č. V. v poznámkach účtovnej závierky, v ktorom sa opisujú možné vplyvy opatreniach súvisiacich s výskytom vírusu COVID19 na aktivity spoločnosti. V súvislosti s touto skutočnosťou náš názor nie je modifikovaný.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

ECOVIS blf sk s.r.o., Laurinská 18, Bratislava, 811 01. IČ: 44 930 356. Provozovna: Na Veselou 962, Beroun, 266 01.

ECOVIS International tax advisors accountants auditors lawyers in Argentina, Australia, Austria, Belgium, Bosnia and Herzegovina, Brazil, Bulgaria, Chile, China, Croatia, Cyprus, Czech Republic, Denmark, Ecuador, Estonia, Finland, France, Germany, Greece, Great Britain, Hong Kong, Hungary, India, Indonesia, Ireland, Israel, Italy, Japan, Republic of Korea, Latvia, Liechtenstein, Lithuania, Luxembourg, Republic of Macedonia, Malaysia, Malta, Mexico, Netherlands, New Zealand, Norway, Peru, Poland, Portugal, Qatar, Romania, Russia, Saudi Arabia, Republic of Serbia, Singapore, Slovak Republic, Slovenia, South Africa, Spain, Sweden, Switzerland, Taiwan, Thailand, Tunisia, Turkey, Ukraine, United Arab Emirates, Uruguay, USA (associated partners) and Vietnam.

ECOVIS International is a Swiss association. Each Member Firm is an independent legal entity in its own country and is only liable for its own acts or omissions, not those of any other entity. ECOVIS blf s.r.o. is a Czech Member Firm of ECOVIS International.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne. Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2020 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava, 19.05.2021

ECOVIS blf sk s.r.o.

licencia UDVA 349

Laurinská 18

811 01 Bratislava

Ing. Juraj Peleška

Zodpovedný audítor

Licencia SKAU 477



Výsledky hospodárenia roku 2020– priložená účtovná zvierka

Súvaha

Výsledovka

Poznámky

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 0

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac	Rok
2 0 2 0 3 2 7 0 3 4	☒ riadna	☒ malá	Za obdobie	od 0 1 2 0 2 0
IČO	☐ mimoriadna	☐ veľká		do 1 2 2 0 2 0
3 1 4 0 7 9 8 6	☐ priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od 0 1 2 0 1 9
SK NACE				do 1 2 2 0 1 9
6 9 . 2 0 . 0				

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)☒ Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)☒ Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

D e l o i t t e T a x s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

D i g i t a l P a r k E i n s t e i n o v a

Číslo

2 3

PSČ

Obec

8 5 1 0 1 B r a t i s l a v a

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O b c h o d n ý r e g i s t e r , O k r e s n ý s ú d B r a t i s l a v a I . 1 0 1 7 1 0 / B

Telefónne číslo

Faxové číslo

4 2 1 2 5 8 2 4 9 1 1 1

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

1 9 . 0 5 . 2 0 2 1

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

DIČ 2 0 2 0 3 2 7 0 3 4

IČO 3 1 4 0 7 9 8 6



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie										Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie																	
			1	Brutto - časť 1						Netto 2				Netto 3																
				Korekcia - časť 2																										
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01				3	3	3	8	6	3	3				3	1	3	9	7	3	6								
							1	9	8	8	9	7							2	5	4	4	5	7	0					
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02				1	7	6	9	2	0							5	0	2	2	6								
						1	2	6	6	9	4									1	1	2	8	2	7					
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03					3	7	3	5	0								7	6	2	8								
							2	9	7	2	2												1	6	9	6	6			
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04																												
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05					3	7	3	5	0									7	6	2	8							
							2	9	7	2	2													1	6	9	6	6		
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06																												
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07																												
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08																												
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09																												
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10																												
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11					1	3	9	5	7	0								4	2	5	9	8						
								9	6	9	7	2													9	5	8	6	1	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12																												
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13																												
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14					1	3	9	5	7	0								4	2	5	9	8						
								9	6	9	7	2														9	5	8	6	1



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
				Netto	
					Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ľahné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18			
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33		2 7 1 4 9 6 4	2 6 4 2 7 6 1
				7 2 2 0 3	1 7 8 6 5 8 5
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34		1 2 8 9 5 7	1 2 8 9 5 7
					2 5 9 3 2 6
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35			
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36		1 2 8 9 5 7	1 2 8 9 5 7
					2 5 9 3 2 6
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39			
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41		1 8 9 3 0 8	1 8 9 3 0 8
					1 5 9 0 1 8
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	1 8 9 3 0 8	1 8 9 3 0 8	1 5 9 0 1 8
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 1 5 7 2 3 4	1 0 8 5 0 3 1	1 2 3 1 5 1 1
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 1 0 0 0 9 7	1 0 2 7 8 9 4	1 1 9 0 5 8 5
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	1 2 6 1 3	1 2 6 1 3	6 8 2 9 3
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56	3 1 8 7 2 1	3 1 8 7 2 1	2 5 8 1 3 9



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie										Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie													
			1	Brutto - časť 1					Netto 2					Netto 3												
				Korekcia - časť 2																						
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57					7	6	8	7	6	3					6	9	6	5	6	0				
								7	2	2	0	3											8	6	4	1
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58																								
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59																								
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60																								
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61																								
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62																								
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63						5	5	6	7	7						5	5	6	7	7				
																								3	3	1
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64																								
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65							1	4	6	0							1	4	6	0				
																									7	7
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66																								
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67																								
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68																								
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69																								
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70																								



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie										Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie														
			1	Brutto - časť 1					Netto 2					Netto 3													
				Korekcia - časť 2																							
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71				1	2	3	9	4	6	5				1	2	3	9	4	6	5					
																							1	3	6	7	3
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72								4	2									4	2						
																											9
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73				1	2	3	9	4	2	3				1	2	3	9	4	2	3					
																							1	3	6	6	3
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74				4	4	6	7	4	9					4	4	6	7	4	9						
																							6	4	5	1	5
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75																									
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76							2	0	9	6							2	0	9	6					
																									3	5	1
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77																									
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78				4	4	4	6	5	3					4	4	4	6	5	3						
																									6	4	1

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4							Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5										
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79		3	1	3	9	7	3	6			2	5	4	4	5	7	0	
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80		1	3	6	1	3	9	5			1	1	6	2	9	6	5	
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81						6	5	0	9						6	5	0	9
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82						6	5	0	9						6	5	0	9
2.	Zmena základného imania +/- 419	83																		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84																		
A.II.	Emisné ážio (412)	85																		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86																		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87							6	5	1							6	5	1
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88							6	5	1							6	5	1
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89																		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťín (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	7 1 3 5 2 6	4 9 7 5 9 2
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	7 1 3 5 2 6	4 9 7 5 9 2
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	6 4 0 7 0 9	6 5 8 2 1 3
B.	Závázky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 7 7 0 6 8 1	1 3 8 1 6 0 5
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	2 0 2 5	1 9 4 7
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Závázky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Závázky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-255A)	113		
9.	Závázky zo sociálneho fondu (472)	114	2 0 2 5	1 9 4 7
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 4 0 5 1 3 3	1 1 8 9 8 4 3
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	7 6 6 8 7 2	7 3 8 5 4 0
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	7 2 0 4 9 2	6 6 5 7 6 2
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125	3 8 1 4 5	5 7 2 0 7
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	8 2 3 5	1 5 5 7 1
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	3 9 8 8 7 1	1 9 0 5 4 5
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	1 2 6 1 0 4	1 4 0 6 6 1
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	7 8 5 4 6	8 7 4 6 4
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	3 4 2 6 4	3 2 1 2 6
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	4 7 6	5 0 7
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	3 6 3 5 2 3	1 8 9 8 1 5
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	6 4 1 4 9	8 8 5 5 8
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	2 9 9 3 7 4	1 0 1 2 5 7
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	7 6 6 0	
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	7 6 6 0	
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť																		
			bežné účtovné obdobie 1								bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2										
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01			6	8	2	1	4	5	2				6	8	4	9	6	3	7
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02			6	7	2	3	2	7	7				6	9	7	3	9	8	6
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03																			
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04																			
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05			6	8	2	1	4	5	2				6	8	4	9	6	3	7
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06			-	1	3	0	3	6	9				1	2	2	3	9	2	
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07																			
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08					2	1	9	3	8							5	9	8	
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09					1	0	2	5	6						1	3	5	9	
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r.14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10			5	8	5	4	6	0	0				6	1	0	7	3	9	0
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11																			
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12					3	4	5	9							3	5	5	5	
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13																			
D.	Služby (účtová skupina 51)	14			2	4	3	6	9	8	2				2	7	2	1	1	0	9
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15			3	3	6	0	5	2	4				3	2	3	8	2	1	9
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16			2	1	5	7	7	8	8				1	9	8	0	6	6	1
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17			3	3	8	8	3	9					4	1	6	2	3	0	
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18			7	7	8	7	9	1					7	5	8	8	8	7	
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19			8	5	1	0	6						8	2	4	4	1		
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20			3	1	9	6							3	2	1	0			
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21			4	5	7	2	5						4	5	6	1	3		
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22			4	5	7	2	5						4	5	6	1	3		
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23																			
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24			1	6	8	7	5												
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25			-	3	9	7	8	1					5	8	2	4	1		
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26			2	7	6	2	0						3	7	4	4	3		
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27			8	6	8	6	7	7					8	6	6	5	9	6	



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť													
			bežné účtovné obdobie							bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						
			1							2						
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28			4	2	5	0	6	4	2			4	2	4
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29					5	0	3	9				5	7	0
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30														
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31														
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32														
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33														
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34														
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35														
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36														
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37														
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38														
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39														
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40														
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41														
XII.	Kurzové zisky (663)	42					5	0	3	8				5	6	9
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43														
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44							1							2
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45			1	9	7	1	5					7	4	7
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46														
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47														
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48														
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49					1	3	8							
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50														
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51					1	3	8							
O.	Kurzové straty (563)	52			1	2	4	7	7					3	6	1
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53														
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54			7	1	0	0						3	8	5



Ozna- čenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť																					
			bežné účtovné obdobie									bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie												
			1									2												
a	b	c																						
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55					-	1	4	6	7	6							-	1	7	6	9	
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56					8	5	4	0	0	1							8	6	4	8	2	7
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57					2	1	3	2	9	2							2	0	6	6	1	4
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58					2	4	3	5	8	2							2	9	9	0	9	6
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59					-	3	0	2	9	0							-	9	2	4	8	2
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60																						
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61					6	4	0	7	0	9							6	5	8	2	1	3

Deloitte Tax 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 Tax s.r.o. Digital Park II, Einsteinova 23, 851 01 Bratislava
Dátum založenia	16. októbra 1995
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	18. decembra 1995
Hospodárska činnosť	– daňové poradenstvo, – činnosť podnikateľských a ekonomických poradcov v rozsahu voľnej živosti, – činnosť účtovných poradcov, – organizovanie kurzov, školení a seminárov, – vedenie účtovníctva. – činnosť agentúry dočasného zamestnávania

2. Zamestnanci

Názov položky	2020	2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	81	65
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	77	72
z toho: vedúci zamestnanci	2	3

3. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti Deloitte Tax s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“). 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 Tax s.r.o., za rok 2019 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 8. septembra 2020.

5. Konsolidovaná účtovná závierka

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

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

- 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.
- Účtovná závierka za rok 2020 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

Deloitte Tax s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavené k 31. decembru 2020

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

3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

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

Pri neúročených dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.

- e) Finančný majetok:

Deloitte Tax 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)

- cenné papiere, deriváty a podiely na základnom imaní ako cenné papiere určené na obchodovanie, cenné papiere v majetku fondu, deriváty, podiely na základnom imaní obchodných spoločností, ktoré nemajú podobu cenných papierov a sú v majetku fondu- reálnou hodnotou,
 - ostatné podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere-obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám),
 - peňažné prostriedky a ceniny – menovitou hodnotou.
- f) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- g) Závazky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou,
 - nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti, a nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti a nadobudnuté zámenou- reálnou hodnotou.
- h) Rezervy – v očakávanej výške záväzku.
- i) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- j) 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.
- k) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.
- Rezervy – záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou, účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na odmeny, nevyčerpanú dovolenku, záväzky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
 - 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.

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 preveze 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 Tax 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. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPLŇAJU SÚVAHU A VYKAZ ZISKOV A STRÁT**1. Záväzky****1.1. 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	2 025	1 947
Spolu dlhodobé záväzky	2 025	1 947
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky do lehoty splatnosti	934 867	785 664
Záväzky po lehote splatnosti	470 266	404 179
Spolu krátkodobé záväzky	1 405 133	1 189 843

IV. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA**1. Podmienené záväzky**

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.

V. 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 označuje jednu, resp. viacero spoločností spomedzi Deloitte Touche Tohmatsu Limited („DTTL“), jej globálnej siete členských firiem a ich pridružených subjektov (spoločne ďalej len „organizácia Deloitte“). DTTL (ďalej tiež len „Deloitte Global“) a každá z jej členských firiem a pridružených subjektov predstavuje samostatný a nezávislý právny subjekt, ktorý nemôže zaraďovať povinnosťami alebo zaväzovať iné subjekty v rámci organizácie Deloitte vo vzťahu k tretím osobám. DTTL, každá z členských firiem DTTL a každý pridružený subjekt zodpovedá len za svoje úkony a opomenutia, a nie za úkony alebo opomenutia iných subjektov v rámci organizácie Deloitte. Samotná spoločnosť DTTL služby klientom neposkytuje. Viac informácií je dostupných na www.deloitte.com/sk/o-nas

Deloitte je popredným globálnym poskytovateľom služieb v oblasti auditu a uistenia, podnikového a transakčného poradenstva, poradenstva v oblasti rizika, ako aj daňových a súvisiacich služieb. Naša globálna sieť členských firiem a pridružených subjektov vo viac ako 150 krajinách a oblastiach (spoločne len „organizácia Deloitte“) poskytuje služby štyrom z piatich spoločností v rebríčku Fortune Global 500®. O tom, ako približne 330 000 odborníkov organizácie Deloitte robí veci, na ktorých záleží, je viac informácií uvedených na www.deloitte.com.

Táto komunikácia obsahuje len všeobecné informácie a spoločnosť Deloitte Touche Tohmatsu Limited („DTTL“), jej globálna sieť členských firiem ani ich pridružené subjekty (spoločne len „organizácia Deloitte“) prostredníctvom nej neposkytujú odborné poradenstvo ani služby. Pred prijatím akýchkoľvek rozhodnutí alebo podniknutím krokov, ktoré môžu mať vplyv na vaše financie alebo podnikanie, by ste sa mali poradiť s kvalifikovaným odborným poradcom.

Neposkytujú sa žiadne vyhlásenia, záruky ani záväzky (výslovné ani konkludentné), pokiaľ ide o presnosť alebo úplnosť informácií v tejto komunikácii a spoločnosť DTTL, jej členské firmy, pridružené subjekty, zamestnanci ani zástupcovia nezodpovedajú za žiadne straty ani škody, ktoré vzniknú priamo alebo nepriamo v súvislosti s akoukoľvek osobou, ktorá sa spolieha na túto komunikáciu. DTTL a každá z jej členských firiem a ich pridružené subjekty sú samostatnými a nezávislými právnymi subjektmi.