

1. POPIS SPOLOČNOSTI

Ernst & Young, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 20. júna 2002. Dňa 26. júna 2002 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava I (od 1. júna 2023 Mestský súd Bratislava III), oddiel Sro vložka 104675/B.

Sídlo spoločnosti: Žižkova 9
811 02 Bratislava

V účtovnom období od 1. júla 2022 do 30. júna 2023 boli uskutočnené nasledujúce zmeny v zápise do Obchodného registra:

- zmena v štruktúre vkladov spoločníkov (viď nižšie),
- zmeny v personálnom obsadení prokúry.

Hlavným predmetom činnosti je:

- prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov bez poskytovania iných než základných služieb spojených s prenájomom,
- vedenie účtovníctva,
- činnosť účtovných poradcov,
- činnosť ekonomických a organizačných poradcov,
- organizačné a podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti,
- poradenstvo v oblasti obchodu,
- organizovanie a zabezpečovanie školiacich činností, kurzov, školení, seminárov a konferencií,
- daňové poradenstvo,
- počítačové služby a služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov,
- administratívne služby,
- reklamné a marketingové služby, prieskum trhu a verejnej mienky,
- vydavateľská činnosť,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb a výroby,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) a iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- vypracovanie kalkulácií a rozpočtov,
- výkon znaleckej činnosti v odbore Ekonomika a riadenie podnikov.

Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	206	182
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	228	189
počet vedúcich zamestnancov	19	15

Evidenčný (neprepočítaný) počet zamestnancov vo fyzických osobách k 30.6.2023 bol 264 a 30.6.2022 bol 199.

Informácie o štruktúre spoločníkov do dňa 2.4.2023

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
ERNST & YOUNG CEA (SOUTH) SERVICES LIMITED	4 250	85%	49%	99,9%
Marián Bíž	750	15%	51%	0,1%
Spolu	5 000	100%	100%	100%

Informácie o štruktúre spoločníkov odo dňa 3.4.2023 - platné ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
ERNST & YOUNG CEA (SOUTH) SERVICES LIMITED	2 500	50%	70%	99,9%
Marián Bíž	2 500	50%	30%	0,1%
Spolu	5 000	100%	100%	100%

Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť je členom Ernst & Young Global Limited ("EYG"), so sídlom 6 More London Place, SE1 2DA Londýn, Veľká Británia, reg. č. 04328808. EYG je hlavná riadiaca spoločnosť globálnej organizácie EY a nespokytuje klientom žiadne služby. Služby sú poskytované jej členskými spoločnosťami. Každý EYG člen je samostatná právna entita.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov, ktorej súčasťou je spoločnosť, zostavuje spoločnosť EY CEA (South) Holdings PLC, so sídlom Kyriakou Matsi 16, Eagle House, Agioi Omologites, 1082 Nicosia, Cyprus. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle tejto spoločnosti.

Členovia štatutárnych orgánov k 30. júnu 2023:

Konatelia

Člen: Marián Bíž od 1.7.2015

V mene Spoločnosti koná konateľ Marián Bíž samostatne. Ostatní konatelia konajú v mene Spoločnosti vždy dvaja spoločne za podmienky, že jeden z týchto konateľov je Marián Bíž. Konatelia podpisujú v mene Spoločnosti tak, že k vytlačenému alebo napísanému obchodnému menu Spoločnosti pripoja svoje meno a podpis.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. júnu 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 1. júla 2022 do 30. júna 2023.

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. júnu 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená v zhromaždením spoločníkov Spoločnosti dňa 30.11.2022.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

Účtovná závierka Spoločnosti k 30.6.2022 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 9.12.2022. Správa audítora o overení účtovnej závierky k 30.6.2022 a výročná správa boli uložené do registra účtovných závierok dňa 9.12.2022.

Valné zhromaždenie 10.5.2023 schválilo audítora na overenie účtovnej závierky a výročnej správy za účtovné obdobie od 1.7.2022 do 30.6.2023.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 1.7.2022-30.6.2023 a rok 1.7.2021-30.6.2022 sú nasledovné:

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Odpisovanie

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania (s výnimkou nehmotného majetku, ktorý podľa zákona o účtovníctve musí byť odpísaný najneskôr do 5 rokov od jeho obstarania) a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína dňom, ktorým je uvedený dlhodobý majetok zaradený do používania. Dlhodobým nehmotným majetkom sa rozumejú také zložky majetku, ktorých obstarávacie náklady sú vyššie ako 2 400 EUR a doba použiteľnosti je dlhšia ako 1 rok.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Goodwill	5	20%	lineárna
Software	5	20%	lineárna

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína dňom, ktorým je uvedený dlhodobý majetok zaradený do používania. Dlhodobým hmotným majetkom sa rozumejú zložky majetku, ktorého ocenenie je vyššie ako 1 700 EUR a doba použiteľnosti je dlhšia ako 1 rok.

Drobným hmotným majetkom sa rozumejú zložky majetku, ktorého ocenenie je nižšie ako 1 700 EUR a doba použiteľnosti je dlhšia ako 2 roky.

Drobný hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia a doba použiteľnosti je kratšia ako 2 roky, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Inventár	6-7	1/6-1/7	lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia (napr.):	3-7	1/3-1/7	lineárna
- počítače	4	1/4	lineárna
- servery, záložné zdroje, ozvučenie	4	1/4	lineárna
- Cisco infrastructure, Safe Q, projektory	6	1/6	lineárna
Stavby (techn. zhodnotenie prenajatého majetku)	3-6	1/3-1/6	lineárna
Umelecké diela a zbierky		neodpisovaný	

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

b) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch, cenné papiere určené na obchodovanie, dlžné cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do doby splatnosti, vlastné akcie, vlastné dlhopisy a ostatné realizovateľné cenné papiere.

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Dlhodobý finančný majetok tvoria majetkové účasti, realizovateľné cenné papiere a podiely a dlžné cenné papiere držané do doby splatnosti.

Cenné papiere určené na obchodovanie sú cenné papiere držané za účelom obchodovania na verejnom trhu s cieľom dosahovať zisk z cenových rozdielov v krátkodobom, maximálne ročnom horizonte. Cenné papiere držané do doby splatnosti sú cenné papiere, ktoré majú stanovenú splatnosť a spoločnosť má úmysel a schopnosť držať ich do doby splatnosti. Cenné papiere a podiely realizovateľné sú cenné papiere a podiely, ktoré nie sú cenným papierom určeným na obchodovanie, cenným papierom držaným do doby splatnosti ani majetkovou účasťou.

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Pokiaľ dochádza k poklesu hodnoty finančného majetku, ktorý sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky nepreceňuje na reálnu hodnotu, rozdiel sa považuje za dočasné zníženie hodnoty a účtuje sa ako opravná položka.

c) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov

bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

d) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

e) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky prostredníctvom opravných položiek.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Záväzky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

V položke iné záväzky sa vykazujú taktiež hodnoty zistené pri ocenení finančných derivátov reálnou hodnotou.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

j) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, oceňovacích rozdielov, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmeny základného imania.

Spoločnosť vytvára rezervný fond.

k) Transakcie v cudzích menách

Majetok, záväzky a transakcie vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na euro kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke kurzom platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje.

Vzniknuté kurzové rozdiely, ktoré sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

l) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

m) Deriváty

Deriváty sa členia na deriváty určené na obchodovanie a zabezpečovacie deriváty.

Deriváty sa prvotne oceňujú obstarávacími cenami. V súvahe sú deriváty vykázané ako súčasť iných krátkodobých/dlhodobých pohľadávok, resp. záväzkov.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa deriváty preceňujú na reálnu hodnotu.

Ak je derivát klasifikovaný ako derivát určený na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo inom verejnom trhu, ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa účtuje zmena reálnej hodnoty doložená údajmi z verejného trhu do finančných nákladov / výnosov.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú do vlastného imania.

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

n) Finančný lízing

Spoločnosť účtuje o finančnom lízingu tak, že majetok obstaraný formou finančného lízingu je aktivovaný v deň prijatia predmetu lízingu v ocenení rovnajúcom sa istine. Lízingové splátky sú rozdelené medzi finančný náklad a zníženie nesplateného záväzku t.j. istinu. Finančný náklad sa účtuje do nákladov pri zachovaní vecnej a časovej súvislosti.

Majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania lízingovej zmluvy. Nájomné za majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme.

Operatívny lízing. Majetok prenajatý na základe operatívneho lízingu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný lízing (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny lízing). Majetok prenajatý na základe zmluvy vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

o) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

p) Dotácie

O nároku na dotácie sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne. Dotácie na hospodársku činnosť spoločnosti sa účtujú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účet.

q) Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých účtovných období.

4. DLHODOBÝ MAJETOK

Prehľady o pohyboch hmotného, nehmotného, či finančného majetku sú uvedené na nasledovných stranách.

Spoločnosť nevykazovala dlhodobý hmotný, nehmotný, či finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má obmedzené právo s ním nakladať.

V roku 1.7.2011-30.6.2012 spoločnosť kúpila 1 podiel v spoločnosti EY Global Finance Inc. v sume 1 000 USD. Tento podiel naďalej vlastní aj v účtovnom období 1.7.2022-30.6.2023.

Poistenie majetku

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou v poisťovni AIG Europe Limited (Chartis Europe S.A.), číslo poisťnej zmluvy je 1121011207.

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Spoločnosť neúčtovala o dlhodobom nehmotnom majetku k 30.6.2023 ani k 30.6.2022.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	2 009 484	-	-	7 967	159 884	-	2 177 335
Prírastky			341 039						341 039
Úbytky			184 182						184 182
Presuny		73 839	86 045				-159 884		-
Stav na konci účtovného obdobia	-	73 839	2 252 386	-	-	7 967	-	-	2 334 192
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	1 578 475	-	-	-	-	-	1 578 475
Prírastky		13 918	344 700						358 618
Úbytky			180 759						180 759
Presuny		45 125	-45 125						-
Stav na konci účtovného obdobia	-	59 043	1 697 291	-	-	-	-	-	1 756 334
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	431 009	-	-	7 967	159 884	-	598 860
Stav na konci účtovného obdobia	-	14 796	555 095	-	-	7 967	-	-	577 858

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	1 909 475	-	-	7 967	37 117	-	1 954 559
Prírastky			172 857				159 884		332 741
Úbytky			109 965						109 965
Presuny			37 117				-37 117		-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	2 009 484	-	-	7 967	159 884	-	2 177 335
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	1 401 202	-	-	-	-	-	1 401 202
Prírastky			286 159						286 159
Úbytky			108 886						108 886
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	1 578 475	-	-	-	-	-	1 578 475
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	508 273	-	-	7 967	37 117	-	553 357
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	431 009	-	-	7 967	159 884	-	598 860

c) Dlhodobý finančný majetok

Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	963	-	-	-	-	-	963
Prírastky									
Úbytky									
Presuny			-43						-43
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	920	-	-	-	-	-	920
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	963	-	-	-	-	-	963
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	920	-	-	-	-	-	920

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	841	-	-	-	-	-	841
Prírastky									-
Úbytky									-
Presuny			122						122
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	963	-	-	-	-	-	963
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	841	-	-	-	-	-	841
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	963	-	-	-	-	-	963

5. ZÁSoby

Spoločnosť účtuje o nedokončenej výrobe. Nedokončená výroba predstavuje rozpracované projekty, ktoré budú neskôr fakturované podľa podmienok špecifikovaných v príslušných zmluvách. Oceňuje sa na úrovni vlastných nákladov výroby podľa počtu skutočne odpracovaných fakturovateľných hodín.

Stav k 30.6.2023

Zásoby	Bežné účtovné obdobie			
	Stav na začiatku účtovného obdobia v EUR	Prírastok EUR	Úbytok EUR	Stav na konci účtovného obdobia v EUR
Materiál				
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	5 497 886	24 768 856	25 167 643	5 099 099
Výrobky				
Zvieratá				
Tovar				
Nehnutelnosť na predaj				
Poskytnuté preddavky na zásoby				
Zásoby spolu	5 497 886	24 768 856	25 167 643	5 099 099

Spoločnosť vykazovala opravnú položku k zásobám k 30.6.2023 vo výške 312 425 EUR a k 30.6.2022 vo výške 75 002 EUR.

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia v EUR	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia v EUR
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	75 002	312 425		75 002	312 425
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	75 002	312 425	-	75 002	312 425

Spoločnosť nevykazovala zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo alebo pri ktorých má obmedzené právo s nimi nakladať.

6. ZÁKAZKOVÁ VÝROBA

Spoločnosť neúčtovala o zákazkovej výrobe v roku 1.7.2022-30.6.2023 ani v roku 1.7.2021-30.6.2022.

7. POHLÁDÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	137 875	17 491		2 995	152 371
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	9 199	7 541			16 740
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	23 219		190		23 029
Pohľadávky spolu	170 293	25 032	190	2 995	192 140

V roku 1.7.2022-30.6.2023 spoločnosť odpísala do nákladov pohľadávky v sume 2 995 EUR.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok (brutto okrem odloženej dane)

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 277 380	1 303 003
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	7 914 172	3 973 111
Krátkodobé pohľadávky spolu	9 191 552	5 276 114
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	-	-
Dlhodobé pohľadávky spolu	-	-

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok k 30.6.2023

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	-	-	-
Dlhodobé pohľadávky spolu	-	-	-

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	5 435 402	616 106	6 051 508
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	2 399 304	638 245	3 037 549
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	70 937	-	70 937
Iné pohľadávky	8 529	23 029	31 558
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 914 172	1 277 380	9 191 552

Spoločnosť nevykazovala pohľadávky, na ktoré je zriadené záložné právo alebo pri ktorých má obmedzené právo s nimi nakladať.

Pohľadávky a iné položky na strane aktív voči spriazneným osobám

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	3 037 549	2 052 990
Iné pohľadávky	-	31 825
Náklady budúcich období krátkodobé	338 860	263 723
Príjmy budúcich období krátkodobé	-	297 457

Z toho voči spriazneným osobám v rámci skupiny Ernst & Young CEA (South) Holdings Limited:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	672 260	346 483
Iné pohľadávky	-	30 376
Príjmy budúcich období krátkodobé	-	151 232

8. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	-	-
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	130 218	132 452
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	130 218	132 452

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Spoločnosť neúčtovala o opravných položkách ku krátkodobému finančnému majetku k 30.6.2023 ani k 30.6.2022.

Spoločnosť nevykazovala krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má obmedzené právo s ním nakladať.

9. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	1 759	10 002
Služby súvisiace s nájmom	838	5 674
Online databázy	709	886
Ostatné	212	3 442
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	479 603	404 266
Služby – EYGS	338 860	263 723
Nájomné a služby súvisiace s nájmom	69 662	65 090
Poistné	18 019	33 015
Členské – SKDP a iné komory	17 834	12 054
Ostatné	35 228	30 384
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	-	324 658
Časové rozlíšenie výnosov (fakturácia)	-	324 658
Ostatné	-	-

10. MAJETOK PRENAJATÝ FORMOU FINANČNÉHO PRENÁJMU (SPOLOČNOSŤ JE PRENAJÍMATEĽOM)

Spoločnosť neúčtovala o majetku prenájatom formou finančného prenájmu k 30.6.2023 ani k 30.6.2022.

11. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je vo výške 5 000 EUR a je plne splatené.

Spoločnosť má vytvorený zákonný rezervný fond vo výške 500 EUR.

Informácie o rozdelení účtovného zisku za predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	2 119 773
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
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	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	2 119 773
Iné	
Spolu	2 119 773

12. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 411 331	1 773 360	1 411 331		1 773 360
Rezervy zákonné krátkodobé, z toho:	452 587	538 244	452 587		538 244
Mzdy za dovolenku, vrátane soc. zabezpečenia	452 587	538 244	452 587		538 244
Ostatné	-	-	-		-
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	958 744	1 235 116	958 744		1 235 116
Služby spojené s nájmom	19 050	2 724	19 050		2 724
Klientske náklady	242 044	599 248	242 044		599 248
Audit	3 600	3 600	3 600		3 600
Služby - MDS	45 269	22 289	45 269		22 289
Služby EY Global	-	21 125	-		21 125
Bonusy a doplatky vrátane soc. zabezpečenia	552 637	524 390	552 637		524 390
Daň z motorových vozidiel	1 176	1 475	1 176		1 475
SubArea Charges	94 053	60 265	94 053		60 265
Ostatné	915	-	915		-

Rezervy budú použité v priebehu hospodárskeho roka, ktorý skončí k 30.6.2024.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 147 809	1 411 331	1 147 809	-	1 411 331
Rezervy zákonné krátkodobé, z toho:	468 436	452 587	468 436	-	452 587
Mzdy za dovolenku, vrátane soc. Zabezpečenia	468 436	452 587	468 436	-	452 587
Ostatné	-	-	-	-	-
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	679 373	958 744	679 373	-	958 744
Služby spojené s nájmom	15 785	19 050	15 785	-	19 050
Klientske náklady	165 675	242 044	165 675	-	242 044
Audit	3 600	3 600	3 600	-	3 600
Služby – MDS	57 236	45 269	57 236	-	45 269
Služby EY Global	41 890	-	41 890	-	-
Bonusy a doplatky vrátane soc. Zabezpečenia	387 567	552 637	387 567	-	552 637
Rezerva na vzdelávanie	-	-	-	-	-
Rezerva na prieskum miezd	5 000	-	5 000	-	-
Daň z motorových vozidiel	620	1 176	620	-	1 176
Dary Univerzita	2 000	-	2 000	-	-
SubArea Charges	-	94 053	-	-	94 053
Ostatné	-	915	-	-	915

13. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch (okrem sociálneho fondu)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	-
Krátkodobé záväzky spolu	4 079 730	1 911 321
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 711 068	1 909 070
Záväzky po lehote splatnosti	368 662	2 251

Spoločnosť nevykazuje záväzky zabezpečené záložným právom / zárukou v prospech veriteľa.

Závazky a iné položky na strane pasív voči spriazneným osobám

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Rezervy krátkodobé	548 825	150 591
Závazky z obchodného styku	622 102	216 234
Nevyfakturované dodávky	992 211	319 909
Závazky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé	-	-
Ostatné krátkodobé záväzky	-	29 708

Z toho voči spriazneným osobám v rámci skupiny Ernst & Young CEA (South) Holdings Limited:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Rezervy krátkodobé	82 000	2 500
Závazky z obchodného styku	102 860	30 534
Nevyfakturované dodávky	184 607	7 007
Závazky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé	-	-
Ostatné krátkodobé záväzky	-	-

14. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	53 838	39 714
odpočítateľné	53 838	39 714
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	2 078 032	1 737 264
odpočítateľné	2 078 032	1 737 264
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%*	21%*
Odložená daňová pohľadávka	447 693	373 165
Uplatnená daňová pohľadávka	74 527**	-2 082**
Zaúčtovaná ako náklad	74 527**	-2 082**
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

* sadzba dane pre účely výpočtu odloženej dane

** znamienkom + je uvedené zvýšenie odloženej daňovej pohľadávky a znamienkom – jej zníženie účtované cez náklady.

15. INFORMÁCIE O ZÁVAZKOCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	70 765	57 987
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu spolu	70 765	57 987
Čerpanie sociálneho fondu	70 765	57 987
Konečný zostatok sociálneho fondu	-	-

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

16. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Spoločnosť nevydala dlhopisy k 30.6.2023 ani k 30.6.2022.

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach:

EY spoločnosti v rámci skupiny Ernst & Young CEA (South) Holdings Limited, 36 Vyronos Avenue, Nicosia Tower Center, Cyprus uzavreli s HSBC Praha úverovú zmluvu s limitom do výšky 3 000 000 EUR pre bankové záruky a do výšky 60 000 000 EUR pre kontokorentný úver.

Z tohto limitu k 30.6.2023 Ernst & Young, s.r.o. čerpala sumu vo výške 7 954 281 EUR (kontokorentný úver). K čerpaniu úveru bol vytvorený kontokorentný účet a v súvahe je vykázaný ako krátkodobý bankový úver.

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery						
-						
Krátkodobé bankové úvery						
HSBC Praha	EUR	variable, derived from LIBOR	60 dní od oznámenia banky	7 954 281	7 954 281	6 532 293

17. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	26 300	9 854
Úrok	26 151	5 310
Ostatné	149	4 544
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		-
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	263 700	382 739
Fakturácia za služby vopred	263 700	382 739
Ostatné	-	-

18. DERIVÁTY

Spoločnosť neúčtovala o derivátoch k 30.6.2023 ani k 30.6.2022.

19. LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)

Spoločnosť neúčtovala o lízingu (spoločnosť je nájomcom) k 30.6.2023 a k 30.6.2022.

20. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť v období 1.7.2022-30.6.2023 ani 1.7.2021-30.6.2022 neposkytla žiadne záruky s výnimkou zábezpek v podobe zloženia hotovosti a bankových záruk za účelom účasti v tendroch.

K 30.6.2023 spoločnosť nečerpala žiadne bankové záruky. K 30.6.2022 spoločnosť čerpala bankové záruky od HSBC Praha vo výške 320 000 EUR.

Spoločnosť neeviduje žiadne podmienené záväzky a aktíva k 30.6.2023 ani k 30.6.2022.

Spoločnosť nevedie žiadne súdne spory.

V priebehu účtovného obdobia spoločnosť mala v nájme zariadenia (nie formou finančného leasingu):

- kvety, kávovary a stroje na vodu.

V súvislosti s nájmom nebytových priestorov v budove Zuckermandel, Spoločnosť Ernst & Young CEA (South) poskytla záruku vo forme ručiteľského vyhlásenia zabezpečujúcu záväzky spoločnosti z nájmu.

Spoločnosť mala počas účtovného obdobia v nájme nasledovné položky, pričom ani jedna z nich nebola najatá formou finančného leasingu:

- Nájom nebytových priestorov v budove Zuckermandel, Žižkova 9, Bratislava (ročné zmluvné nájomné 617 436EUR),
- Nájom nebytových priestorov v administratívnej budove, Kuzmányho 8, Žilina (ročné zmluvné nájomné 36 000 EUR).

Spoločnosť nemá žiadne iné aktíva a iné pasíva.

21. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Podnikové poradenstvo		Daňové poradenstvo a súvisiace služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Slovensko	13 917 557	4 547 198	4 279 980	4 027 154
Zahraničie, z toho	3 117 675	4 329 957	5 483 058	4 993 579
Austrália			11 639	4 537
Rakúsko	33 154	1 465	152 938	102 969
Belgicko	316 401	-2 060	105 277	139 535
Bulharsko			248	288
Bosna a Hercegovina	29 700	37 762		
Kanada			9 590	10 560
Cyprus		16 000	44 269	22 804
Česká republika	1 060 710	2 319 626	440 340	400 363
Nemecko	275 882	81 589	556 559	678 660
Dánsko	6 346	195 084	20 295	27 273
Španielsko			26 458	58 670
Estónsko	160	2 551		
Fínsko	8 000		64 438	51 109
Francúzsko	14 640	3 000	177 449	96 918
Veľká Británia	10 241	30 537	1 027 248	1 090 355
Grécko	55 896	64 114	11 281	14 926
Hong Kong	5 600		24 203	16 821
Chorvátsko	52 763	2 951	-24 644	15 070
Maďarsko	1 033		148 925	54 225
Švajčiarsko	111 647	323 564	107 542	80 247
India			349 108	28 550
Írsko	122		25 950	45 350
Izrael			23 769	28 451
Taliansko	1 698	89 145	203 890	166 955
New Jersey				73 362
Japonsko			34 524	39 921
Kolumbia	145 265		25 020	
Korea				17 130
Lichtenštajsko	9 000	9 000	2 760	6 210
Litva	85 218	321 020	4 191	85 206
Luxembursko		3 426	16 418	34 971
Macedónsko	20 960	30 958		

Malta			1 900	1 500
Holandsko	110 041	174 000	186 430	187 601
Nórsko	101 511	53 540	44 144	8 196
Poľsko	-1	15 976	19 396	43 177
Portugalsko			6 800	7 738
Rumunsko	96 494	156 125	201 566	297 486
Srbsko	-123	1 690	6 800	
Singapur				281
Slovinsko	9 500		9 772	4 280
Švédsko	300 865	-12 935	272 376	34 717
Turecko			1 698	3 870
Taiwan				15 073
Ukrajina	2 000		26 021	2 500
USA	252 952	411 829	1 116 470	995 724
Spolu	17 035 232	8 877 155	9 763 038	9 020 733

Údaje o zmene stavu vnútropodnikových zásob

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	5 099 099	5 497 886	4 535 962	-398 787	961 924
Výrobky					
Zvieratá					
Spolu	5 099 099	5 497 886	4 535 962	-398 787	961 924
Manká a škody			x		
Reprezentačné			x		
Dary			x		
Opravná položka k nedokončenej výrobe			x	-237 423	7 826
Ostatné			x		-142
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát		x	x	-636 210	969 608

Aktivácia a iné výnosy

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 465 761	1 877 820
Výnosy za podporné oddelenia v rámci Slovenska	1 537 252	1 342 863
Výnos PST podpora regiónu	854 026	538 542
Ostatné výnosy	74 483	-3 585
Finančné výnosy, z toho:	151 290	52 197
Kurzové zisky, z toho:	151 290	52 197
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	6 163	12 971
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	-	-
Výnosové úroky	-	-
Mimoriadne výnosy, z toho:	-	-

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	-	-
Tržby z predaja služieb	26 798 270	17 897 888
Tržby za tovar	-	-
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-636 610	969 608
Čistý obrat celkom	26 162 060	18 867 496

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	14 541 549	7 913 905
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	4 500	4 500
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 500	4 500
iné uisťovacie audítorské služby	-	-
súvisiace audítorské služby	-	-
daňové poradenstvo	-	-
ostatné neaudítorské služby	-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	14 537 049	7 909 405
Opravy a udržiavanie	10 591	3 661
Cestovné	135 890	118 688
Náklady na reprezentáciu	277 412	212 238
Školenia	133 237	98 360
Služby - EY CSE&Area&EMEIA&EYGS	1 956 663	1 614 538
Nájom a služby spojené s nájmom	428 276	484 497
Služby pre klientov	10 202 996	4 280 250
IT Služby	257 093	198 436
Marketing	229 336	323 206
Ostatné	905 555	575 531
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	12 190 273	9 987 469
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok, z toho:	124 086	86 855
Spotreba materiálu	64 414	53 384
Spotreba energie	59 672	33 471
Osobné náklady, z toho	11 549 604	9 528 921
Mzdové náklady	8 321 537	6 886 895
Náklady na sociálne poistenie	2 028 016	1 870 391
Náklady na zdravotné poistenie	831 747	486 295
Sociálne náklady	368 304	285 340
Dane a poplatky, z toho	14 396	3 642
Cestná daň	12 012	2 249
Ostané nepriame dane a poplatky	2 384	1 393
Iné náklady, z toho	502 187	368 051
Odpisy NIM a DHIM	359 538	286 388
Dary	37 888	600

Pokuty a penále	261	998
Odpisy pohľadávok	2 995	2 423
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	27 246	6 944
Ostatné prevádzkové náklady	74 259	70 698
Finančné náklady, z toho:	309 518	178 017
Kurzové straty, z toho:	147 165	124 879
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	18 471	3 810
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	162 353	53 138
Bankové úroky	156 839	44 770
Ostatné finančné náklady	5 514	8 368

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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 dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

*známienko + vyjadruje zníženie odloženej daňovej pohľadávky v dôsledku zmeny sadzby dane z 22% na 21%

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 762 763	x	x	2 741 146	x	x
teoretická daň	x	370 180	21%	x	575 641	21%
Daňovo neuznané náklady	2 329 560	489 208	28%	1 867 522	392 180	14%
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 634 034	-343 147	-19%	-1 659 670	-348 531	-13%
Časť ZD pripadajúca na komplementára						
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Spolu	2 458 289	516 241	29%	2 948 998	619 290	23%
Splatná daň z príjmov	x	516 241	29%	x	619 290	23%
Odložená daň z príjmov	x	-74 527	0%	x	2 083	0%
Celková daň z príjmov	x	441 714	25%	x	621 373	23%

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej dane z rozdielu účtovnej a daňovej zostatkovej ceny DHM	-2 966	-2 795
Suma odloženej dane z opravných položiek, ktoré budú v budúcnosti uznané za daňový výdavok	-52 807	22 509
Suma odloženej dane z tvorby rezerv na náklady (nedaňovej)	-58 038	-58 668
Suma odloženej dane z nákladov, ktoré budú daňovo uznané až po ich zaplatení	39 284	41 037
Suma odloženej dane z opravných položiek		
Suma odloženej dane zo zahraničnej DPH		
Suma odloženej dane z možnosti umorovať daňovú stratu		
Odložená daň	-74 527	2 083

Údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov

Členovia štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov za výkon funkcie v uvedených orgánoch nemajú žiaden príjem. Dostávajú iba príjem vyplývajúci so zamestnaneckého pomeru.

22. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Spoločnosť nemala žiadne také ekonomické vzťahy, ktoré by boli uzavreté na základe iných ako obvyklých obchodných podmienok medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami.

V nasledujúcich tabuľkách sú uvedené informácie o štandardných ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami okrem materskej a dcérskej účtovnej jednotky:

VÝNOSY Spriaznená osoba	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Kód druhu obchodu 03	Kód druhu obchodu 11	Kód druhu obchodu 03	Kód druhu obchodu 11
E & Y Valuations, s.r.o.;CZE	2 808		2 998	
Ernst & Young (EMEIA) Services Limited;GBR		618 684		552 490
Ernst & Young (Hellas) Certified Auditors Accountants S.A.;GRC	4 411		136	
Ernst & Young AB;SWE	194 390		6 200	
Ernst & Young Abogados, S.L.P.;ESP	11 908		54 570	
ERNST & YOUNG ADVISORY;FRA	14 640		3 000	
Ernst & Young AG;CHE	218 247		387 700	
Ernst & Young AS;NOR	7 579		61 736	
Ernst & Young Audit, s.r.o.;CZE	27 945		16 630	
Ernst & Young Baltic AS;EST	160		2 551	
Ernst & Young Baltic UAB;LTU	80 858		355 936	
Ernst & Young Bedrijfsrevisoren CVBA;BEL	550		4 907	
Ernst & Young Belastingadviseurs / Certifypoint LLP;NLD	187 800		191 773	
Ernst & Young Bulgaria EOOD;BGR	248		288	
Ernst & Young Business Advisors;IRL	18 757		33 340	
Ernst & Young Business Advisory Solution;GRC	57 240		84 182	
Ernst & Young Cyprus Limited;CYP			22 000	
Ernst & Young d.o.o. Beograd;SRB	6 677		553	
Ernst & Young Doradztwo Podatkowe sp. z o.o.;POL	-93		1 216	14
Ernst & Young et Associes;FRA			1 000	
Ernst & Young GmbH;DEU	378 479		476 886	1
Ernst & Young Godkendt Revisionspartners / Denmark;DNK	23 496		218 007	
Ernst & Young Chartered Accountants / Business Consultants;IRL	5 522			
Ernst & Young Law s.r.o.;SVK	58 854	164 236		
Ernst & Young Law Tałasiewicz, Zakrzewska i Wspólnicy sp.k.;POL	1 200			
Ernst & Young LLP;GBR	1 002 913		1 059 167	354
Ernst & Young Montenegro d.o.o;MNE			1 137	
Ernst & Young OY;FIN	53 796		51 109	
EY Advisory OY;FIN	11 459			
Ernst & Young SA;LUX	11 553		7 873	
Ernst & Young Savjetovanje d.o.o.;HRV	28 118		18 021	
Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.;SVK	417 583	1 373 016	389 923	1 211 695
Ernst & Young Sp z.o.o. Corporate Finance sp. k.;POL			15 962	

Ernst & Young spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Business Advisory sp.k;POL			14 269	
Ernst & Young SRL;ROU	174 081		271 379	
Ernst & Young Steuerberatungs- und Wirtschaftsprüfungsgesellschaft m.b.H;AUT	153 781		92 343	
Ernst & Young Svetovanje d.o.o.;SVN	4 693		4 280	
ERNST & YOUNG d.o.o.;SVN	9 500			
Ernst & Young Tanácsadó Kft.;HUN	110 138	670	38 474	
Ernst & Young Tax Advisory Services Sarl;LUX			7 834	
Ernst & Young Tax Consultants SCRL;BEL	99 144		135 085	
Ernst & Young United Kingdom;GBR			23 532	
ERNST & YOUNG, S.L.;ESP	10 950			
Ernst & Young, s.r.o.;CZE	1 322 181	112 318	2 561 172	35 186
ERNST & YOUNG;IRL			8 650	
EY Advisory Netherlands LLP;NLD	110 116	109 923	174 000	
EY GDS (CS) / Global Services Limited;GBR		113 070		69
EY Global Services Limited;GBR				107 047
EYGS LLP;GBR			4 700	
EY Accountants BV;BEL	750			
EY Advisory S.p.A.;ITA	1 698			
EY Consulting BV;BEL	226 800			
Výnosy spolu	5 050 930	2 491 917	6 804 519	1 906 856

NÁKLADY Spriaznená osoba	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Kód druhu obchodu 03	Kód druhu obchodu 11	Kód druhu obchodu 03	Kód druhu obchodu 11
E & Y Valuations, s.r.o.;CZE	7 084		9 382	
Ernst & Young AB;SWE	7 806			
Ernst & Young (EMEIA) Services Ltd.;GBR	1 978 082	275 188	1 900 564	240 733
Ernst & Young Abogados, SLP;ESP	107 000		3 000	
Ernst & Young Accountants LLP;NLD	660			
Ernst & Young AG,Zurich;CHE	7 334		26 875	
Ernst & Young Audit, s.r.o.;CZE			18 047	
Ernst & Young Baltic AS;EST	-197		-255	
Ernst & Young Baltic UAB;LTU	21 514			
Ernst & Young Consulting Ltd.;HUN	677 059			
Ernst & Young Belastingadviseurs LLP;NLD			1 227	
Ernst & Young Bulgaria EOOD;BGR	4 000		15 000	
Ernst & Young Business Advisory Solution;GRC	3 485		4 030	
Ernst & Young Cyprus;CYP	16 225		13 300	
Ernst & Young doo Beograd;SRB			1 150	
Ernst & Young et Associes;FRA			5 600	
Ernst & Young GmbH Wirtschaftsprüfungsges.;DEU	59 714		20 416	
Ernst & Young Law Partnership;BGR	12 376		5 200	
Ernst & Young Law;SVK	704 873			
Ernst & Young Limited Malta;MLT	3 636		2 333	
Ernst & Young LLP;GBR	226 816		272 685	
Ernst & Young Management;AUT	11 030			
Ernst & Young Service;AUT	3 416			
Ernst & Young Oy;FIN	6 000			
Ernst & Young S.A.;PRT	8 034		750	
EY Advisory Netherlands LLP;NLD	141 723			
EY Cyprus Advisory Services Limited;CYP	42 259			
Ernst & Young Savjetovanje d.o.o.;HRV	5 500			
Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.;SVK	302 507		138 870	
Ernst & Young Sp z o.o. Corporate Finance sp. k.;POL	19 691		6 382	
Ernst & Young SRL;ROU	6 900		223 000	
Ernst & Young Steuerberatungsgesellschaft m.b.H.; AUT	1 228		7 466	
Ernst & Young Tanácsadó Kft.;HUN			38 740	
Ernst & Young Tax Advisory Services Sarl;LUX	69		395	
Ernst & Young Tax Consultants;BEL			900	
Ernst & Young Wirtschaftsprüfungsges.m.bH;AUT	-221		11 714	
Ernst & Young, s.r.o.;CZE	486 651		589 808	
Ernst&Young Doradztwo Podatkowe Krupasp.;POL	28 400		3 900	
EY Solutions / Bedrijfsrevisoren BV;BEL	76 014			
EYGS / EY GDS (CS) Limited;GBR	15 621		19 796	2 909

EYGI B.V.,NLD	19 585			
EY P/S / Godkendt Revisionspartnerselskab;DNK	6 000		153	
EY spolkaz org.odpow.Consulting sp.k.;POL			59 704	
Náklady spolu	5 017 874	275 188	3 400 132	243 642

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a materskou účtovnou jednotkou

Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady spolu, z toho		-	-
ERNST & YOUNG CEA (SOUTH) SERVICES LIMITED	3	-	-
Výnosy spolu, z toho		-	-
ERNST & YOUNG CEA (SOUTH) SERVICES LIMITED	11	-	-

Spoločnosť k 30.6.2023 ani k 30.6.2022 nemá žiadnu dcérsku účtovnú jednotku.

Pohľadávky a záväzky so spriaznenými osobami sú uvedené v častiach poznámok o pohľadávkach a záväzkoch.

23. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Informácie o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	5 000				5 000
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 kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	260		43		217
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	500				500
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 119 773	1 321 049		-2 119 773	1 321 049
Vyplatené dividendy			-2 119 773	2 119 773	
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	5 000				5 000
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 kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	138	122			260
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	500				500
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 630 826	2 119 773		-1 630 826	2 119 773
Vyplatené dividendy			-1 630 826	1 630 826	
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Zisk účtovného obdobia 1.7.2021 – 30.6.2022 vo výške 2 119 773 EUR bol na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia konaného dňa 30.11.2022 rozdelený medzi medzi spoločníkov.

Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov vznikli z precenenia Finančnej investície.

O hospodárskom výsledku spoločnosti za rok 1.7.2022 – 30.6.2023 rozhodne Valné zhromaždenie.

24. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 30. júni 2023 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

25. PREHLAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 762 763	2 741 146
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	908 130	739 410
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	357 911	286 159
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	1 627	246
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	259 270	-882
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	154 971	431 308
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	156 839	44 770
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)		
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-22 488	-22 191
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	-827 538	-1 903 714
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-3 845 902	-911 897
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	2 619 578	-29 893
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	398 786	-961 924
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	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.)	1 843 355	1 576 841
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)		
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)	-156 839	-44 770
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	1 686 516	1 532 071
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-674 918	-521 006
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	1 011 598	1 011 066
	Peňažné toky z investičnej činnosti		

B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-341 038	-332 742
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	24 992	23 024
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru hnutelného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	-316 046	-309 718
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)	-2 119 773	-1 630 826
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	-2 119 773	-1 630 826
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		

C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	1 421 988	831 653
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	1 421 988	831 653
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-697 785	-799 173
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	-2 234	-97 825
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	132 452	230 277
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	130 218	132 452
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 (+/-)	130 218	132 452