

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 30.6.2014

v ☐ - eurocentoch☒ - celých eurách *)

mesiac rok

mesiac rok

Za obdobie od

07

2013

do

06

2014

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od

07

2012

do

06

2013

Dátum vzniku účtovnej jednotky

Účtovná závierka *) Účtovná závierka *)

21 04 2006

☒ - riadna
☐ - mimoriadna
☐ - priebežná

☒ - zostavená
☐ - schválená

IČO

DIČ

Kód SK NACE

36354422

2022172328

69.20.0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

ERNST & YOUNG FINANCIAL ADVISORY, S.R.O.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

HODŽOVONÁMESTIE

Číslo

1/A

PSČ

81106

Názov obce

BRATISLAVA

Číslo telefónu

02 / 33339520

Číslo faxu

02 / 33339112

LIVIA.MIKECIOVA@SK.EY.COM

Zostavené dňa:

5.9.2014

Podpisový záznam
osoby zodpovednej za
vedenie účtovníctva:Podpisový záznam
osoby zodpovednej za
zostavenie účtovnej
závierky:Podpisový záznam člena
štatutárneho orgánu
účtovnej jednotky alebo
fyzickej osoby, ktorá je
účtovnou jednotkou:

Schválené dňa:

*) Vyznačuje sa krížikom X

1. POPIS SPOLOČNOSTI

Spoločnosť Ernst & Young Financial Advisory, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 27. marca 2006 a do obchodného registra bola zapísaná 21. apríla 2006 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel s.r.o., vložka 40303/B).

Sídlo spoločnosti: Hodžovo námestie 1/A
811 06 Bratislava

V účtovnom období od 1. júla 2013 do 30. júna 2014 boli uskutočnené nasledovné zmeny v zápise do Obchodného registra:

1. Bola ukončená funkcia prokuristu: Jozef Mathia, skončenie funkcie 30.6.2014.
2. Bola ukončená funkcia konateľa: Stanley George Jakubek, skončenie funkcie 30.6.2014.

Hlavným predmetom činnosti je:

- činnosť účtovných poradcov,
- činnosť ekonomických a organizačných poradcov,
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti,
- poradenstvo v oblasti obchodu,
- školiaca činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
- organizovanie kurzov, školení, seminárov a konferencií,
- vypracovanie kalkulácií a rozpočtov,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti,
- oceňovanie a hodnotenie podnikov

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	17	13
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	19	16
počet vedúcich zamestnancov	2	2

Priemerný evidenčný (neprepočítaný) počet zamestnancov vo fyzických osobách v roku 1.7.2013-30.6.2014 bol 19 a v roku 1.7.2012-30.6.2013 bol 15.

Informácie o štruktúre spoločníkov 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, Cyprus	6 639	100%	100%	100%
Spolu	6 639	100%	100%	100%

Počas účtovného obdobia nenastala zmena v štruktúre spoločníkov v spoločnosti.

Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť je súčasťou skupiny ERNST & YOUNG Europe LLP. Materskou spoločnosťou spoločnosti je Ernst & Young CEA (South) Services Limited, Cyprus a materskou spoločnosťou celej skupiny je ERNST & YOUNG Europe LLP, Spojené kráľovstvo Veľkej Británie a Severného Írska.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť ERNST & YOUNG Europe LLP. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti:

ERNST & YOUNG Europe LLP
Lambeth Palace Road, Becket House 1
Londýn SE1 7EU
Spojené kráľovstvo Veľkej Británie a Severného Írska

Členovia štatutárnych orgánov k 30. júnu 2014 - konatelia:

Konatelia

Člen:	Dušan Kiržan od 15.5.2006
Člen:	Stanley George Jakubek od 1.8.2007, ukončenie funkcie 30.6.2014
Člen:	Petra Wendelová od 21.4.2006

V mene spoločnosti koná konateľ Petra Wendelová samostatne. Ostatní konatelia konajú v mene spoločnosti vždy dvaja spoločne. Konatelia sa podpisujú v mene spoločnosti tak, že pripoja svoj podpis k vytlačenému alebo napísanému obchodnému menu spoločnosti.

Prokuristi k 30. júnu 2014:

Prokuristi

Prokúra:	Jozef Mathia, od 18.7.2012, ukončenie funkcie 30.6.2014
Prokúra:	Boris Mišun, od 1.10.2011
Prokúra:	Vladislav Severa, od 21.4.2006
Prokúra:	Michael Shaheen, od 21.4.2006

Každý prokurista je oprávnený konať a podpisovať v mene spoločnosti samostatne. Prokuristi sa podpisujú v mene spoločnosti tak, že pripoja svoj podpis k vytlačenému alebo napísanému obchodnému menu spoločnosti spolu s dodatkom označujúcim prokúru.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. júnu 2014 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 2013 do 30. júna 2014.

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. júnu 2013, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 5. novembra 2013.

Účtovnú závierku k 30. júnu 2013 Spoločnosť doručila na zverejnenie 27. novembra 2013.

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

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 1.7.2013-30.6.2014 a rok 1.7.2012-30.6.2013 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 2400 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
neaplikovateľné			

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 1700 EUR a doba použiteľnosti je dlhšia ako 1 rok.

Drobným hmotným majetkom sa rozumejú zložky majetku, ktorého ocenenie je nižšie ako 1700 EUR a doba použiteľnosti je dlhšia ako 2 roky.

Drobný hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1700 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
neaplikovateľné			

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, poistné, 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, neuhradenej straty minulých rokov, výsledku hospodárenia za účtovné obdobie.

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného/krajského súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vykazujú ako emisné ážio.

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 sa účtujú so 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.

Zmena reálnej hodnoty derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky účtuje 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 v prípade zmlúv uzatvorených

- do 31. decembra 2003 tak, že lízingové splátky zahŕňa do nákladov a hodnotu prenajatého majetku aktivuje v dobe, keď zmluva o prenájme skončí a uplatňuje sa možnosť nákupu. Splátky nájomného hradené vopred sa časovo rozlišujú.
- po 1. januári 2004 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 odpočítat' daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Spoločnosť neúčtuje o odloženej dani.

p) Dotácie

Spoločnosť neviduje dotácie.

q) Opravy chýb minulých účtovných období

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

4. DLHODOBÝ MAJETOK

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Spoločnosť neviduje dlhodobý nehmotný majetok.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť neviduje dlhodobý hmotný majetok.

c) Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neviduje dlhodobý finančný majetok.

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 30.6.2014:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie			
	Stav na začiatku účtovného obdobia EUR	Prírastok EUR	Úbytok EUR	Stav na konci účtovného obdobia EUR
Materiál				
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	134 978	1 800 090	1 715 966	219 102
Výrobky				
Zvieratá				
Tovar				
Nehnuteľnosť na predaj				
Poskytnuté preddavky na zásoby				
Zásoby spolu	134 978	1 800 090	1 715 966	219 102

Spoločnosť nevykazovala opravné položky k zásobám k 30.6.2014 a ani k 30.6.2013.

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 1.7.2013-30.6.2014 ani v roku 1.7.2012-30.6.2013.

7. POHLÁDÁVKY

Spoločnosť neúčtovala o opravných položkách k pohľadávkam v roku 1.7.2013-30.6.2014 ani v roku 1.7.2012-30.6.2013.

V roku 1.7.2012-30.6.2013 a ani v roku 1.7.2013-30.6.2014 spoločnosť neodpísala žiadnu pohľadávku.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	29 395	10 194
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	453 328	363 411
Krátkodobé pohľadávky spolu	482 723	373 605
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok k 30.6.2014.

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	379 016	29 395	408 411
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	214		214
Iné pohľadávky	74 098		74 098
Krátkodobé pohľadávky spolu	453 328	29 395	482 723

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	47 419	5 777
Iné pohľadávky	44 588	291 322
Náklady budúcich období krátkodobé	19 409	410

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	23 223	5 759
Iné pohľadávky	44 588	291 322

8. FINANČNÉ ÚČTY

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

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	6 885	1 991
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky		
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	6 885	1 991

Spoločnosť netvorila opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku.

Spoločnosť nevykazuje krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a o krátkodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

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 15 000 000 EUR, ktorý bol k 25.2.2013 navrhnutý na 30 000 000 EUR. Z tohto limitu k 30.6.2014 Ernst & Young Financial Advisory, s.r.o. čerpała sumu vo výške 1 354 553 EUR. K čerpaniu úveru bol vytvorený kontokorentný účet a v súvahe je vykázaný ako krátkodobý bankový úver.

K 30.6.2013 spoločnosť evidovala bankovú záruku v sume 250 000 EUR a k 30.6.2014 spoločnosť neeviduje žiadnu bankovú záruku na kontokorentnom EUR HSBC účte.

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:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	19 792	779
Služby - EYGS	19 305	0
Členské poplatky a ostatné	487	779
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	82 621	6
Časové rozlíšenie výnosov (fakturácia)	82 591	0
Ostatné	30	6

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

Spoločnosť nevykazuje majetok prenájatý formou finančného prenájmu.

11. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je zložené z vkladu jediného spoločníka v sume 6 639 EUR. Spoločnosť v danom účtovnom období ani v predchádzajúcich nedosiahla účtovný zisk a preto zatiaľ netvorila zákonný rezervný fond.

Informácie o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	8 493
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	8 493
Iné	
Spolu	8 493

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:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	92 852	110 318	92 755	97	110 318
Rezervy zákonné krátkodobé, z toho:	31 393	45 270	31 393	0	45 270
Mzdy za dovolenku, vrátane soc. zabezpečenia	29 767	43 685	29 767	0	43 685
Služby spojené s nájmom	711	670	711	0	670
Zostavenie daňového priznania	915	915	915	0	915
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	61 459	65 048	61 362	97	65 048
Bonusy vrátane soc.zabezpečenia	61 313	64 538	61 313	0	64 538
Daň z motorových vozidiel	146	25	49	97	25
ZŤP poplatok	0	485	0	0	485

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	111 458	92 852	110 808	650	92 852
Rezervy zákonné krátkodobé, z toho:	51 917	31 393	51 267	650	31 393
Mzdy za dovolenku, vrátane soc. zabezpečenia	49 511	29 767	49 511	0	29 767
Rezerva na školenia	650	0	0	650	0
Služby spojené s nájmom	743	711	743	0	711
Zostavenie daňového priznania	873	915	873	0	915
Nábor nových zamestnancov	140	0	140	0	0
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	59 541	61 459	59 541	0	61 459
Bonusy vrátane soc.zabezpečenia	59 423	61 313	59 423	0	61 313
Daň z motorových vozidiel	118	146	118	0	146

13. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch (okrem sociálneho fondu)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	360 467	100 333
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	260 096	96 852
Záväzky po lehote splatnosti	100 371	3 481

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

Záväzky a iné položky na strane pasív voči spriazneným osobám

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Rezervy zákonné krátkodobé	915	915
Záväzky z obchodného styku	158 393	9 134
Nevyfakturované dodávky	47 213	81 787
Ostatné krátkodobé záväzky	240	0

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Rezervy zákonné krátkodobé	915	915
Závazky z obchodného styku	158 021	9 068
Nevyfakturované dodávky	34 503	61 265
Ostatné krátkodobé záväzky	240	0

14. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Spoločnosť neučtuje o odloženej dani.

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	4 612	5 309
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 520	2 835
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 520	2 835
Čerpanie sociálneho fondu	3 556	3 532
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 576	4 612

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 neučtovala o vydaných dlhopisoch k 30.6.2014 ani k 30.6.2013.

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

EY spoločnosti v rámci skupiny Ernst & Young CEA (South) Holdings Limited, 36 Vyrnos Avenue, Nicosia Tower Center, Cyprus uzavreli s HSBC Praha úverovú zmluvu s limitom do výšky 15 000 000 EUR, ktorý bol k 25.2.2013 navrhovaný na 30 000 000 EUR. Z tohto limitu k 30.6.2014 Ernst & Young Financial Advisory, s.r.o. čerpala sumu vo výške 1 354 553 EUR. 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	variabilný, odvođený od LIBOR	60 dní od oznámenia banky	1 354 553	1 354 553	1 280 966

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:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	1 303	1 079
Úrok	975	892
Ostatné	328	187
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	13 466
Fakturácia za služby vopred	0	13 466

18. DERIVÁTY

Spoločnosť neúčtovala o derivátoch k 30.6.2014 ani k 30.6.2013.

19. LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)

Spoločnosť neúčtovala o lízingu (spoločnosť je nájomcom) k 30.6.2014 ani k 30.6.2013.

20. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

V priebehu roka 1.7.2012-30.6.2013 aj v priebehu roka 1.7.2013-30.6.2014 spoločnosť poskytla výlučne bankové záruky za účelom tendrov. K 30.6.2013 zostáva otvorená 1 banková záruka v sume 250 000 EUR. K 30.6.2014 nezostáva otvorená žiadna banková záruka.

Spoločnosť neeviduje iné podmienené záväzky a aktíva k 30.6.2014 ani k 30.6.2013.

Spoločnosť nevedie súdne spory.

Spoločnosť mala počas účtovného obdobia v nájme nasledovnú položku, pričom táto nebola formou finančného leasingu:

- Podnájom nebytových priestorov v budove ASTORIA PALACE, Hodžovo námestie 1A, Bratislava

Spoločnosť nemá žiadne iné aktíva a iné pasíva.

Informácie o podsúvahových položkách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky	42 037	42 037
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu		
Iné položky		

21. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Tržby za poskytovanie transakčno-poradenských služieb					
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovensko	1 111 874	387 289				
Zahraničie, z toho:	602 215	1 175 489				
Česká republika	97 369	421 148				
Veľká Británia	168 618	4 503				
Luxembursko	0	7 408				
Nemecko	0	2 154				
Poľsko	66 855	0				
Rakúsko	4 750	0				
Maďarsko	915	10 824				
Belgicko	0	38 725				
Dánsko	0	322				

Francúzsko	0	12 150				
Švajčiarsko	0	6 342				
Izrael	27 229	31 297				
Taliansko	0	30 937				
Jersey	68 737	470 500				
Holandsko	167 742	15 900				
Srbsko a Čierna Hora	0	20 000				
Ukrajina	0	103 279				
Spolu	1 714 089	1 562 778	0	0	0	0

Údaje o zmene stavu vnútropodnikových zásob

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie o 84 124 EUR.

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	219 102	134 978	381 040	84 124	-246 062
Výrobky					
Zvieratá					
Spolu	219 102	134 978	381 040	84 124	-246 062
Manká a škody		x	x		
Reprezentačné		x	x		
Dary		x	x		
Iné		x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát		x	x	84 124	-246 062

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:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	320	1 031
Ostatné prevádzkové výnosy	320	1 031
Finančné výnosy, z toho:	1 270	2 335
Kurzové zisky, z toho:	759	1 945
<i>kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	<i>53</i>	<i>8</i>
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	511	390
Výnosové úroky	511	390
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	1 714 089	1 562 778
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	84 124	-246 062
Čistý obrat celkom	1 798 213	1 316 716

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	952 925	653 476
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	0	0
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	952 925	653 476
Opravy a udržiavanie	304	870
Cestovné	45 958	58 876
Náklady na reprezentáciu	21 528	24 628
Ostatné služby, z toho:	885 135	569 102
Ostatné podporné služby – EY intra	132 384	142 812
Školenia	20 539	26 520
Služby - EY CSE&Area& EYGS	113 800	100 120
Nájom a služby spojené s nájmom	37 733	42 258
Služby pre klientov	536 074	204 470
Zostavenie daňového priznania	915	915
Ostatné	43 690	52 007
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	862 931	658 456
<i>Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok, z toho</i>	<i>18 611</i>	<i>9 143</i>
Spotreba materiálu	15 661	5 342
Spotreba energie	2 950	3 801
Osobné náklady, z toho	834 428	640 656
Mzdové náklady	648 549	519 423
Náklady na sociálne poistenie	165 386	106 673
Sociálne náklady	20 493	14 560
Dane a poplatky, z toho	2 017	944
Cestná daň	-72	432
Ostatné nepriame dane a poplatky	2 089	512
Iné náklady, z toho	7 875	7 713
Dary	275	0

Pokuty a penále	5	0
Odpisy pohľadávok	0	0
Zúčtovanie opravných položiek	0	0
Ostatné prevádzkové náklady	7 595	7 713
Finančné náklady, z toho	22 092	16 643
Kurzové straty, z toho:	6 807	3 449
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	95	32
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	15 285	13 194
Bankové úroky	12 767	11 483
Ostatné úroky	0	0
Bankové poplatky	2 518	1 711
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

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 neučtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neučtovania 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		

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:	-38 145	x	x	-8 493	x	x
teoretická daň	x	-8 773	23,0%	x	-1 784	21,0%
Daňovo neuznané náklady	91 767	21 106	-55,3%	88 827	18 654	-219,6%
Výnosy nepodliehajúce dani	61 459	14 135	37,1%	59 541	12 504	147,2%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,0%	0	0	0,0%
Umorenie daňovej straty	0	0	0,0%	20 792	4 366	-51,4%
Zmena sadzby dane	0	0	0,0%	0	0	0,0%
Spolu	-7 837	-1 802	4,7%	0	0	0,0%
Splatná daň z príjmov	x	0	0,0%	x	0	0,0%
Odložená daň z príjmov	x	0	0,0%	x	0	0,0%
Celková daň z príjmov	x	0	0,0%	x	0	0,0%

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

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady spolu, z toho		557 962	486 066
Ernst & Young Advisory Kft., Tanácsado K, HUN	03	0	573
Ernst & Young Baltic UAB, LTU	03	0	66
Ernst & Young Bulgaria EOOD; BGR	03	0	13 290
Ernst & Young Bulgaria EOOD; BGR	11	0	741
Ernst & Young spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Corporate Finance sp.z.o.o., POL	03	773	165
Ernst & Young LLP, GBR	03	0	2 798

Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o., SVK	03	3 763	559
Ernst & Young Valuations s.r.o.; CZE	03	8 634	0
Ernst & Young, k.s., SVK	03	185 281	202 948
Ernst & Young, k.s., SVK	01	0	16
Ernst & Young, s.r.o., CZE	03	230 407	149 006
Ernst & Young (EMEIA) Services Limited, GBR	03	126 761	115 501
Ernst & Young (EMEIA) Services Limited, GBR	11	512	403
Ernst & Young Bedrijfsrevisoren CVBA; BEL	03	1 831	0
Výnosy spolu, z toho		329 350	494 577
Ernst & Young AG; CHE	03	0	6 342
Ernst & Young Audit, s.r.o.; CZE	03	445	5 961
Ernst & Young Bedrijfsrevisoren CVBA; BEL	03	0	38 725
Ernst & Young Beograd d.o.o.; SRB	03	0	20 000
Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab; DNK	03	0	322
Ernst & Young LLP; GBR	03	168 618	4 503
Ernst & Young Real Estate GmbH; DEU	03	0	2 154
Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.; SVK	03	35 479	9 240
Ernst & Young Tanácsadó Kft., HUN	03	0	11 739
Ernst & Young Valuations s.r.o.; CZE	03	2 192	35 165
Ernst & Young, k.s.; SVK	03	8 042	61
Ernst & Young, s.r.o.; CZE	03	70 608	359 975
Ernst & Young Accountants LLP.; NLD	03	242	0
Ernst & Young WP GmgH, Wien; AUT	03	4 750	0
Ernst & Young spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Corporate Finance sp.z o.o., POL	03	35 463	0
Ernst & Young Audit Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k., POL	03	3 000	0
NCOA Ltd, Hungary, HUN	08	511	390

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
Materská účtovná jednotka: Ernst & Young CEA (South) Services Limited, Cyprus		0	0

Spoločnosť k 30.6.2014 ani k 30.6.2013 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 k 30.6.2014

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	6 639				6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, <u>solvnutí a rozdelení</u>					0
Zákonný rezervný fond					0
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov					0
Neuhradená strata minulých rokov	-980 095			-8 493	-988 588
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-8 493	-38 145		8 493	-38 145
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – <u>podnikateľa</u>					0

Strata účtovného roka 1.7.2012 – 30.6.2013 bola na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia konaného dňa 5.11.2013 vo výške 8 493 EUR prevedená na účet Neuhradená strata minulých rokov.

O hospodárskom výsledku spoločnosti za rok 1.7.2013 – 30.6.2014 rozhodne Valné zhromaždenie.

Informácie o zmenách vlastného imania k 30.6.2013

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	6 639				6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, solvnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond					0
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov					0
Neuhradená strata minulých rokov	-918 905			-61 190	-980 095
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-61 190	-8 493		61 190	-8 493
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0

24. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

25. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

K 30.6.2014 ukončil svoju činnosť ako konateľ spoločnosti Stanley George Jakubek a zároveň sa skončila funkcia Jozefovi Mathiovi ako prokuristovi spoločnosti.

K 1.7.2014 sa stal Jozef Mathia konateľom spoločnosti.

Po 30. júni 2014 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

PREHL'AD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

(nepriama metóda)

za obdobie od 1.7.2013..... do 30.6.2014.....

IČO: 36354422

Názov a sídlo účtovnej jednotky

Ernst & Young Financial Advisory, s.r.o.
 Hodžovo námestie 1/A
 Bratislava
 811 06

Označení položky	Názov položky	Skutočné bežné obdobie	Minulé obdobie
PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-38 145	-8 493
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13.) (+/-)	-21 259	49 624
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku		
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného a hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť s výnimkou jeho predaja (+/-)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-33 450	37 767
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	12 767	11 483
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-511	-390
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 (+/-)		
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 (+/-)	-65	764
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely opatrenia rozumie 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 (súčet A.2.1. až A.2.4.)	2 902	40 600
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-109 118	-58 288
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	196 144	-147 174
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-84 124	246 062
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 S/Z + A.1. + A.2.)	-56 502	81 731
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (+)	493	383
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)	-12 684	-12 240
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet A.1. až A.6.)	-68 693	69 874
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti alebo finančnej činnosti (-/+)		
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		

Označení položky	Název položky	Skutočné bežné obdobie	Minulé obdobie
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A.1. až A.9.)	- 68 693	69 874
PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)		
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 (+)		
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.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (+)		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (+)		
B.13.	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.14.	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.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičnej činnosti (-)		
B.16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.19.)		
PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)		
C.1.1.	Príjmy z upísania akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ak 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 (-)		
C.1.8.	Výdavky z ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. až C.2.9.)	73 587	-68 645
C.2.1.	Príjmy z emisie dlžných cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlžných cenných papierov (-)		

Označení položky	Název položky	Skutočné bežné obdobie	Minulé obdobie
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 (+)	273 587	281 355
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 (-)	-200 000	-350 000
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z užívania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých 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 prevádzkovej činnosti (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (-)		
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 ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančnej činnosti (-)		
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 (súčet C.1. až C.9.)	73 587	-68 645
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A. + B. + C.)	4 894	1 229
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	1 991	762
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	6 885	1 991
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 (+/-)	6 885	1 991

Zostavené dňa: 5.9.2014	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:
Schválené dňa:			