

1. POPIS SPOLOČNOSTI

Ernst & Young, k.s. (ďalej len „spoločnosť“) je komanditná spoločnosť, ktorá bola založená dňa 20. júna 2002. Dňa 26. júna 2002 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava I, oddiel Sr vložka 509/B.

Sídlo spoločnosti: Hodžovo námestie 1A
811 06 Bratislava

V účtovnom období od 1. júla 2014 do 30. júna 2015 boli uskutočnené nasledovné zmeny v zápise do Obchodného registra:

1.) Vznik funkcie prokuristu: Jozef Mathia, 28.11.2014

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 školiacích činností,
- daňové poradenstvo

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	93	90
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	96	92
počet vedúcich zamestnancov	4	6

Priemerný evidenčný (neprepočítaný) počet zamestnancov vo fyzických osobách v roku 1.7.2014-30.6.2015 bol 96 a v roku 1.7.2013-30.6.2014 bol 92.

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 %		
E & Y Holding Slovensko, s.r.o.	0	0%	75%	99,9%
Marián Biž	332	100%	25%	0,1%
Spolu	332	100%	100%	100%

Spoločníci:

Komplementár: E & Y Holding Slovensko, s.r.o.
Hodžovo námestie 1A
811 06 Bratislava
IČO: 35 829 648

Komanditista: Marián Biž
Nová 519/27
900 23 Viničné

Počas účtovného obdobia nenastala zmena v štruktúre spoločníkov v spoločnosti.

K 1.7.2015 došlo k zmene právnej formy spoločnosti z komanditnej na spoločnosť s ručením obmedzeným. Zmena je uvedená v bode 25 týchto poznámok.

Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť je členom Ernst & Young Global Limited ("EYG"), so sídlom 1 Becket House, Lambeth Palace Road, SE1 7EU London, Veľká Británia, reg. č. 4328808. EYG je hlavná riadiaca spoločnosť globálnej organizácie Ernst & Young 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 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

Komplementár ako štatutárny zástupca komanditnej spoločnosti koná v jej mene prostredníctvom svojich konateľov, pričom, každý z konateľov je oprávnený konať samostatne. Konateľ komplementára podpisuje v mene komanditnej spoločnosti tak, že k obchodnému menu komanditnej spoločnosti pripojí svoj podpis s dodatkom, že koná ako konateľ komplementára.

Členovia štatutárnych orgánov k 30. júnu 2015:

Konatelia

Člen: Marián Biž, konateľ komplementára

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. júnu 2015 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 2014 do 30. júna 2015.

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. júnu 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená v zhromaždení spoločníkov Spoločnosti dňa 6. Októbra 2014.

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 30.6. 2014 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 29.9.2014. Správa audítora o overení účtovnej závierky k 30.6. 2014 a výročná správa boli uložené do registra účtovných závierok dňa 28.10.2014.

Valné zhromaždenie 4.8.2015 schválilo audítora na overenie účtovnej závierky a výročnej správy za účtovné obdobie od 1. 7. 2014 do 30.6.2015.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 1.7.2014-30.6.2015 a rok 1.7.2013-30.6.2014 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 rozumie 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
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 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 obstarávacía 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
Inventár	6-7	1/6-1/7	lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia (napr.):	3-7	1/3-1/7	lineárna
- počítače	3-4	1/3-1/4	lineárna
- servery, záložné zdroje, ozvučenie	4	1/4	lineárna
- Cisco infrastructure, Safe Q, projektory	6	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, 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, 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 sa účtujú sa 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 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 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

Spoločnosť v účtovnom období 1.7.2014-30.6.2015 neeviduje dotácie.

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 Ernst & Young, k.s. kúpila 1 podiel v spoločnosti EY Global Finance Inc. v sume 1 000 USD. Tento podiel naďalej vlastní aj v účtovnom období 1.7.2014-30.6.2015.

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 poisťovej zmluvy je 1121011207.

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Bežné účtovné obdobie								
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddávky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	75 449	0	0	0	0	0	75 449
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		75 449						75 449
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	75 413	0	0	0	0	0	75 413
Prírastky		36						36
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		75 449						75 449
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	36	0	0	0	0	0	36
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNIM	Obstarávaný DNIM	Poskytnuté preddavky na DNIM
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	75 449	0	0	0	0	75 449
Prírastky							0
Úbytky							0
Presuny							0
Stav na konci účtovného obdobia	0	75 449	0	0	0	0	74 449
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	74 979	0	0	0	0	74 979
Prírastky		434					434
Úbytky							0
Stav na konci účtovného obdobia	0	75 413	0	0	0	0	75 413
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky							0
Úbytky							0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	470	0	0	0	0	470
Stav na konci účtovného obdobia	0	36	0	0	0	0	36

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	0	0	1 346 961	0	0	7 967	0	0	1 354 928
Prírastky							152 999		152 999
Úbytky			53 766						53 766
Presuny			152 999				-152 999		0
Stav na konci účtovného obdobia			1 448 195			7 967			1 454 161
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	1 172 742	0	0	0	0	0	1 172 742
Prírastky			119 618						119 618
Úbytky			53 766						53 766
Stav na konci účtovného obdobia			1 238 594						1 238 594
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	174 219	0	0	7 967	0	0	182 186
Stav na konci účtovného obdobia			207 601			7 967			215 567

c) Dlhodobý finančný majetok

Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	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	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	732		0	0	0	0	732
Prírastky			162						162
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			894						894
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	732	0	0	0	0	0	732
Stav na konci účtovného obdobia			894						894

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	0	0	765	0	0	0	0	0	765
Prírastky									0
Úbytky			33						33
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	732		0	0	0	0	732
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	765	0	0	0	0	0	765
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	732	0	0	0	0	0	732

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 30.6.2015

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	664 672	5 242 690	5 282 049	625 313
Výrobky				
Zvieratá				
Tovar				
Nehnuteľnosť na predaj				
Poskytnuté preddavky na zásoby				
Zásoby spolu	664 672	5 242 690	5 282 049	625 313

Spoločnosť nevykazovala opravnú položku k zásobám k 30.6.2015 a k 30.6.2014.

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 1.7.2014-30.6.2015 ani v roku 1.7.2013-30.6.2014.

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	0	21 762		1 774	19 988
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0				
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0				
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0				
Iné pohľadávky	0				0
Pohľadávky spolu	0	21 762		1 774	19 988

V roku 1.7.2014-30.6.2015 spoločnosť odpísala do nákladov pohľadávky v sume 2 220 EUR, z toho k vytvoreným opravným položkám v sume 1 774 EUR, a v roku 1.7.2013-30.6.2014 odpísala do nákladov pohľadávky v sume 1 416 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	660 872	383 923
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 109 666	2 058 850
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 770 538	2 442 773
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 472 807	660 872	2 133 679
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	636 859		636 859
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 770 538		2 770 538

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	926 035	902 548
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0
Iné pohľadávky	569 892	536 730
Náklady budúcich období krátkodobé	246 381	72 956
Príjmy budúcich období krátkodobé	357 058	151 439

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	490 159	469 220
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0
Iné pohľadávky	569 892	536 730
Príjmy budúcich období krátkodobé	249 934	19 691

8. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	25 700	15 604
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky		0
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		0
Peniaze na ceste		0
Spolu	25 700	15 604

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 30.6.2015 ani k 30.6.2014.

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:	12 785	23 756
Služby súvisiace s nájmom	12 650	23 579
Ostatné	135	177
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	379 380	197 133
Služby – EYGS	246 261	72 852
Nájomné a služby súvisiace s nájmom	50 795	54 977
Poistné	54 649	43 931
Členské – SKDP a iné komory	5 228	7 759
Ostatné	22 447	17 614
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	373 776	184 643
Časové rozlíšenie výnosov (fakturácia)	373 477	184 439
Ostatné	299	204

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

Spoločnosť neúčtovala o majetku prenájatom formou finančného prenájmu k 30.6.2015 ani k 30.6.2014.

11. VLASTNÉ IMANIE

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

Spoločnosť má vytvorený zákonný rezervný fond vo výške 34 EUR.

Informácie o vysporiadaní účtovného zisku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	492
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	492
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	492

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				
Krátkodobé rezervy, z toho:	563 080	620 329	561 080	2 000	620 329
Rezervy zákonné krátkodobé, z toho:	254 914	243 402	252 914	2 000	243 402
Mzdy za dovolenku, vrátane soc. zabezpečenia	186 118	209 794	186 118		209 794
Služby spojené s nájmom	5 311	5 216	5 311		5 216
Školenia + HR náklady	2 640	4 750	2 640		4 750
Marketingové náklady	0				0
Audit a zostavenie daňového priznania	4 000	4000	4000		4000
Služby - MDS	47 795	18 914	47 795		18 914
Ostatné	9 050	728	7 050	2 000	728
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	308 166	376 927	308 166		376 927
Bonusy vrátane soc. zabezpečenia	306 669	376 377	306 669		376 377
Daň z motorových vozidiel	42	40	42		40
ZŤP poplatok	1 455	510	1 455		510

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:	429 494	563 080	423 510	5 984	563 080
Rezervy zákonné krátkodobé, z toho:	189 390	254 914	183 657	5 733	254 914
Mzdy za dovolenku, vrátane soc. zabezpečenia	162 167	186 118	162 167	0	186 118
Služby spojené s nájmom	5 643	5 311	5 643	0	5 311
Školenia	4 500	2 640	2 500	2 000	2 640
Marketingové náklady	2 000	0	2 000	0	0
Audit a zostavenie daňového priznania	4 000	4 000	4 000	0	4 000
Služby - MDS	7 481	47 795	7 248	233	47 795
Ostatné	3 599	9 050	99	3 500	9 050
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	240 104	308 166	239 853	251	308 166
Bonusy vrátane soc. zabezpečenia	239 770	306 669	239 770	0	306 669
Daň z motorových vozidiel	334	42	83	251	42
	0	1 455	0	0	1 455

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	1 753 907	798 850
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 752 886	794 970
Záväzky po lehote splatnosti	1 021	3 880

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 zákonné krátkodobé	22 592	56 886
Závazky z obchodného styku	204 378	13 746
Nevyfakturované dodávky	42 001	68 238
Závazky voči spoločníkom, členom a združeniu	1 209 638	491 040
Ostatné krátkodobé záväzky	114 988	107 278
Výnosy budúcich období krátkodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé	458	20 806

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	1 500	3 500
Závazky z obchodného styku	27 514	10 325
Nevyfakturované dodávky	16 366	7 714
Závazky voči spoločníkom, členom a združeniu	1 209 638	491 040
Ostatné krátkodobé záväzky	92	0
Výdavky budúcich období krátkodobé	0	17 462

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:	- 8 707	3 381
Odpočítateľné	- 8 707	3 381
zdaniteľné		0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	392 917	308 176
odpočítateľné	392 917	308 176
zdaniteľné		0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%*	22%*
Odložená daňová pohľadávka	88 357	67 055

Uplatnená daňová pohľadávka	21 302**	18 555**
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	21 302**	18 555**
Zaúčtovaná do vlastného imania		0
Odložený daňový záväzok		0
Zmena odloženého daňového záväzku		0
Zaúčtovaná ako náklad		0
Zaúčtovaná do vlastného imania		0

* 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	22 882	24 569
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	16 097	16 898
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	16 097	16 898
Čerpanie sociálneho fondu	18 586	18 585
Konečný zostatok sociálneho fondu	20 393	22 882

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 30.6.2015 ani k 30.6.2014.

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

EY spoločnosti v rámci skupiny Ernst & Young CEA (South) Holdings Limited, 36 Vyrinos Avenue, Nicosia Tower Center, Cyprus uzavreli s HSBC Praha úverovú zmluvu s limitom do výšky 15 000 000 EUR, ktorý bol k 10.4.2015 navýšený na 40 000 000 EUR. Z tohto limitu k 30.6.2015 Ernst & Young, k.s. čerpala sumu vo výške 2 026 709 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, odvodený od LIBOR	60 dní od oznámenia banky	2 026 709	2 026 709	2 338 334

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:	8 885	23 956
Úrok	1 351	1 618
Ostatné	7 534	22 338
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	35 463	30 296
Fakturácia za služby vopred	35 463	30 296
Ostatné	0	0

18. DERIVÁTY

Spoločnosť neúčtovala o derivátoch k 30.6.2015 ani k 30.6.2014.

19. LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)

Spoločnosť neúčtovala o lízingu (spoločnosť je nájomcom) k 30.6.2015 ani k 30.6.2014.

20. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť v roku 1.7.2014-30.6.2015 neposkytla žiadne záruky. V roku 1.7.2013-30.6.2014 spoločnosť taktiež neposkytla žiadne záruky, s výnimkou záruk v podobe zloženia hotovosti za účelom tendrov. Všetky takéto záruky boli k 30.6.2015 splatené (vrátené).

Spoločnosť neeviduje iné podmienené záväzky a aktíva k 30.6.2015 ani k 30.6.2014.

Spoločnosť nevedie súdne spory.

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

- kvety, kávovary a stroje na vodu

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

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

Spoločnosť má uzatvorené zmluvy o podnájme priestorov v budove ASTORIA PALACE s Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o., Ernst & Young Financial Advisory, s.r.o, a E & Y Holding Slovensko, s.r.o (nejedná sa o finančný lízing).

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 opcii derivátov		
Odpísané pohľadávky	121 664	119 444
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu		
Iné položky		

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 účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovensko	318 839	423 362	2 141 855	1 855 939		
Zahraničie, z toho	380 342	483 499	3 137 061	2 349 031		
Argentína	0	0	0	-1 156		
Austrália	0	0	1 458	3 493		
Rakúsko	3 000	8 695	61 061	82 104		
Belgicko	1 540	9 636	31 600	50 669		

Kanada	0	0	2 366	0		
Spoločenstvo nezávis- lých štátov (CIS)	0	0	0	0		
Česká republika	3 749	167 363	279 020	218 336		
Čína	0	0	20 102	1 767		
Nemecko	3 735	4 588	777 255	654 366		
Dánsko	0	0	2 028	1 800		
Španielsko	0	7 056	21 446	10 250		
Fínsko	0	0	63 503	41 909		
Francúzsko	5 628	9 856	46 267	20 906		
Veľká Británia	0	-66	212 054	119 996		
Chorvátsko	0	0	0	626		
Grécko	0	0	12 000	10 900		
Maďarsko	0	727	141 963	118 190		
Švajčiarsko	6 895	13 733	97 318	50 895		
Hong Kong	0	0	449	477		
India	0	0	0	0		
Írsko	5 775	0	4 700	1 600		
Izrael	0	0	0	18 534		
Taliansko	0	15 455	167 197	58 553		
Korea		0	750	0		
Litva	0	0	6 200	0		
Lotyšsko	0		909	0		
Lichtenštejnsko	0	0	2 400	5 000		
Luxembursko	0	0	0	1 700		
Japonsko	0	0	149	3 376		
Južná Afrika	0	0	21 970	16 623		
Holandsko	20 481	173 187	116 862	99 810		
Nórsko	0	0	27 820	2 040		
Poľsko	0	30 312	16 207	32 906		
Portugalsko	0	0	0	9 150		
Rumunsko	0	0	2 298	4 379		
Rusko	0	0	8 995	0		
Saudská Arábia	0	0	0	23 588		
Srbsko	0		2 500	0		
Švédsko	0	0	2 138	18 284		
Turecko	0	0	1 465	0		
Ukrajina	0	0	0	6 000		
USA	329 539	42 957	984 611	661 960		
Spolu	699 181	906 861	5 278 916	4 204 970	0	0

Údaje o zmene stavu vnútropodnikových zásob

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie o 39 539 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	625 313	664 672	299 927	-39 359	364 745
Výrobky		0	0		0
Zvieratá		0	0		0
Spolu	625 313	664 672	299 927	-39 539	364 745
Manká a škody		x	x		0
Reprezentačné		x	x		0
Dary		x	x		0
Iné		x	x		0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát		x	x	-39 539	364 745

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
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 990 946	1 542 629
Výnosy z predaja HIM a NIM	3 569	0
Výnosy za podporné oddelenia v rámci Slovenska	1 321 854	987 699
Výnos - CSE	524 082	412 657
Ostatné výnosy	141 440	142 273
Finančné výnosy, z toho:	60 997	9 191
Kurzové zisky, z toho:	60 298	6 985
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 725	162
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	698	2 206
Výnosové úroky	698	2 206
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výroby	0	0
Tržby z predaja služieb	5 978 096	5 111 831
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-39 359	364 745
Čistý obrat celkom	5 938 737	5 476 576

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 406 963	1 931 111
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>4 000</i>	<i>4 000</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 000	4 000
iné uisťovacie auditorské služby	0	0
súvisiace auditorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neauditorské služby	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	2 402 963	1 927 111
Opravy a udržiavanie	8 379	2 923
Cestovné	132 485	90 955
Náklady na reprezentáciu	105 840	113 119
Školenia	114 782	118 447
Služby - EY CSE&Area&EMEIA&EYGS	1 038 194	638 870
Nájom a služby spojené s nájomom	262 181	299 209
Služby pre klientov	295 688	358 479
Zostavenie daňového priznania	0	0
Ostatné	445 414	305 109

Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 495 616	4 575 450
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok, z toho	68 113	88 955
Spotreba materiálu	45 637	65 552
Spotreba energie	22 477	23 403
Osobné náklady, z toho	4 199 143	4 256 568
Mzdové náklady	3 170 230	3 262 355
Náklady na sociálne poistenie	902 600	883 501
Sociálne náklady	126 313	110 712
Dane a poplatky, z toho	1 999	4 295
Cestná daň	58	-209
Ostatné nepriame dane a poplatky	1 941	4 504
Iné náklady, z toho	226 199	225 632
Odpisy NIM a DHIM	119 492	149 486
Dary	38 411	14 162
Pokuty a penále	1 512	624
Odpisy pohľadávok	2 220	1 416
Zúčtovanie opravných položiek	19 988	-1 416
Ostatné prevádzkové náklady	44 575	61 360
Finančné náklady, z toho:	72 920	48 697
Kurzové straty, z toho:	49 586	23 658
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	8 511	4 636
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	23 334	25 039
Bankové úroky	17 822	20 613
Ostatné finančné náklady	5 512	4 426
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	x	+2 415*
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	x	-306*
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		

*znamienko + vyjadruje zníženie odloženej daňovej pohľadávky v dôsledku zmeny sadzby dane z 23% na 22%

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:	1 015 181	x	x	473 137	x	x
teoretická daň		223 340	22%	x	108 822	23,0%
Daňovo neuznané náklady	555 415	122 191	12%	470 507	108 216	22,9%
Výnosy nepodliehajúce dani	- 308 176	- 67 799	7%	241 519	55 550	11,8%
Časť ZD pripadajúca na komplementára	1 262 420	277 732	27%	-701 423	-161 327	-34,1%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,0%	0	0	0,0%
Umorenie daňovej straty	0	0	0,0%	0	0	0,0%
Zmena sadzby dane	0	0	0,0%	0	0	0,0%
Spolu	1 262	277	0,0%	702	161	0,0%
Splatná daň z príjmov	x	2 880	0,0%	x	161	0,0%
Odložená daň z príjmov	x	- 21 302	-2%	x	-18 555	-3,9%
Celková daň z príjmov	x	- 18 422	-2%	x	-18 394	-3,9%

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej dane z rozdielu účtovnej a daňovej zostatkovej ceny DHM	- 8 966	-6 306
Suma odloženej dane z opravných položiek, ktoré budú v budúcnosti uznané za daňový výdavok	- 3 192	326
Suma odloženej dane z tvorby rezerv na náklady (nedaňovej)	- 27 700	-12 573
Suma odloženej dane z nákladov, ktoré budú daňovo uznané až po ich zaplatení	0	-2
Suma odloženej dane z výnosov, ktoré budú daňovo uznané až po ich zaplatení	0	0
Suma odloženej dane zo zahraničnej DPH	0	0
Suma odloženej dane z možnosti umorovať daňovú stratu	0	0
Odložená daň	- 39 858	-18 555

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:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady spolu, z toho		1 524 517	1 062 196
Ernst & Young Advisory Kft., Tanácsadó Kft.; HUN	03	40 633	24 322
Ernst & Young Audyt Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k; POL	03	500	109
Ernst & Young Audit, s.r.o.; CZE	03	0	55 848
Ernst & Young Belastingadviseurs LLP; NLD	03	4 182	147
Ernst & Young Financial Advisory, s.r.o.; SVK	03	18 797	8 042
Ernst & Young GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft; DEU	03	1 134	3 069
Ernst & Young LLP; GBR	03	7 994	8 309
Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.; SVK	03	10 360	112 883
Ernst & Young Stb und WP GmbH; AUT	03	1 935	14 461
Ernst & Young Stb und WP GmbH; AUT	11	10 000	0
Ernst & Young, s.r.o.; CZE	03	179 193	66 418

Ernst&Young Usługi Finansowe Audyt, POL	03	2 389	0
EY Global Services Limited; GBR	03	43 098	19 977
EYGS LLP; GBR	03	21 564	28 895
Ernst & Young (EMEIA) Services Limited; GBR	03	1 023 046	643 214
Ernst & Young (EMEIA) Services Limited; GBR	11	209	1 052
Ernst & Young (EMEIA) Services Limited; GBR	05	108 409	58 362
Ernst & Young Tax Advisory Services SARL; LUX	03	0	13 388
Ernst & Young Doradztwo Podatkowe sp. z o.o.; POL	03	27 123	3 700
Ernst & Young Advokatfirma AS; NOR	03	15 839	0
Ernst & Young Limited; MLT	03	1 150	0
Ernst & Young d.o.o. Beograd; SRB	03	1 800	0
Ernst & Young Valuations s.r.o.; CZE	03	362	0
Ernst & Young SRL; ROU	03	4 800	0
Výnosy spolu, z toho		3 914 744	3 379 579
Ernst & Young AB; SWE	03	2 138	18 284
Ernst & Young Abogados, S.L.; ESP	03	14 028	4 900
Ernst & Young Accountants LLP; NLD	03	15 879	72 840
Ernst & Young Nederland LLP; NLD	03	0	118 097
Ernst & Young Advisory Kft., Tanácsadó Kft.; HUN	03	141 963	113 690
Ernst & Young Advisory Kft., Tanácsadó Kft.; HUN	11	0	0
Ernst & Young AG; CHE	03	41 267	29 397
Ernst & Young AS; NOR	03	26 703	2 040
Ernst & Young Audit Kft., Könyvvizsgáló Kft.; HUN	11	0	727
Ernst & Young Audyt Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k.; POL	03	0	30 326
Ernst & Young Audit, s.r.o.; CZE	03	10 589	20 434
Ernst & Young Audit, s.r.o.; CZE	11	93	7
Ernst & Young Bedrijfsrevisoren CVBA; BEL	03	1 540	9 636
Ernst & Young Bedrijfsrevisoren CVBA; BEL	11	-11	0
Ernst & Young Belastingadviseurs LLP; NLD	03	83 914	90 447
Ernst & Young Beograd d.o.o.; SRB	03	2 500	0
Ernst & Young sp. z o.o. Business Advisory sp.k.; POL	03	-5	-14
Ernst & Young et Associates; FRA	03	10 143	9 856
Ernst & Young Financial Advisory, s.r.o.; SVK	03	148 653	91 066
Ernst & Young Financial Advisory, s.r.o.; SVK	11	207 911	133 890
Ernst & Young GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft; DEU	03	554 454	440 451
Ernst & Young GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft; DEU	05	73	0
Ernst & Young LLP; GBR	03	178 661	94 007
Ernst & Young OY; FIN	03	63 503	39 109
Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab; DNK	03	2 028	1 800

Ernst & Young Savjetovanje d.o.o.; HRV	03	0	626
Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.; SVK	03	430 024	261 534
Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.; SVK	11	1 088 048	856 799
Ernst & Young SRL; ROU	03	2 298	3 498
Ernst & Young Stb und WP GmbH; AUT	03	19 597	41 240
Ernst & Young Tax Advisory Services SARL; LUX	03	0	1 700
Ernst & Young Tax Consultants SCRL; BEL	03	19 237	24 239
Ernst & Young WP GmbH; AUT	03	4 800	6 211
ERNST & YOUNG, S.L.; ESP	03	3 318	9 406
Ernst & Young, s.r.o.; CZE	03	218 240	322 415
Ernst & Young, s.r.o.; CZE	11	1 521	0
ERNST & YOUNG; IRL	03	7 375	1 600
EY Global Services Limited; GBR	11	69 179	76 108
EYGS LLP; GBR	11	0	255
Ernst & Young (EMEIA) Services Limited; GBR	11	524 082	412 657
Ernst & Young spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Corporate Finance sp. k.; POL	03	0	3 681
Ernst & Young Doradztwo Podatkowe sp. z o.o.; POL	03	14 852	16 065
Ernst & Young Law Tałasiewicz i Wspólnicy spółka komandytowa; POL	03	0	1 000
Domanski Zakrzewski Palinka Spolka Komandytowa; POL	03	700	7 100
Ernst & Young, S.A.; PRT	03	0	9 150
Ernst & Young Ltd; CHE	03	0	1 903
Ernst & Young Business Advisors; IRL	03	3 100	0
Ernst & Young Advokatfirma AS; NOR	03	1 117	0
Ernst & Young Baltic SIA; LVA	03	909	0
NCOA Ltd, Hungary; HUN	08	323	1 402

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		1 032 570	491 040
E & Y Holding Slovensko, s.r.o.; SVK (Prevod podielov na výsledku hospodárenia (596))	11	1 032 570	491 040
Výnosy spolu, z toho		828	1 256
E & Y Holding Slovensko, s.r.o.; SVK	11	453	453
E & Y Holding Slovensko, s.r.o.; SVK	08	375	803

Spoločnosť k 30.6.2014 ani k 30.6.2015 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	332				332
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania	0	4 668			4 668
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	0				0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	29	162			191
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	34				34
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	305		418	+ 492	379
Neuhrazená strata minulých rokov	0				
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	492	1 033		- 492	1 033
Vyplatené dividendy	0				
Ostatné položky vlastného imania	0				
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0				

Informácie o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	332				332
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 účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	61		32		29
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	34				34
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	150			+ 155	305
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	155	492		- 155	492
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0

Zisk účtovného obdobia 1.7.2013 – 30.6.2014 vo výške 492 EUR bol na základe rozhodnutia Zhromaždenia spoločníkov konaného dňa 6.10.2014 preúčtovaný na účet 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov. Časť nerozdeleného zisku vo výške 418 EUR bola použitá na doplatenie % výšky podielu konateľa komplementára v súvislosti so zvýšeným základným imaním.

O hospodárskom výsledku spoločnosti za rok 1.7.2014 – 30.6.2015 rozhodne Zhromaždenie spoločníkov.

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

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

K 1.7.2015 došlo k zmene právnej formy z komanditnej spoločnosti na spoločnosť s ručením obmedzeným. Obchodné meno spoločnosti je Ernst & Young, s.r.o., zapísaná je v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava 1, vložka číslo 104675/B, oddiel Sro.

Od 1.7.2015 sú informácie o štruktúre spoločníkov nasledovné:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
E & Y Holding Slovensko, s.r.o.	4 250	85 %	49%	99,9%
Marián Bíž	750	15 %	51%	0,1%
Spolu	5 000	100%	100%	100%

Členovia štatutárnych orgánov od 1.7.2015:

Konatelia:

Člen: Marián Bíž, od 1.7.2015

Člen: Matej Bošňák, od 1.7.2015

Konanie menom spoločnosti od 1.7.2015: Konateľ koná v mene spoločnosti samostatne. Podpisovanie v mene spoločnosti sa uskutočňuje tak, že konateľ spoločnosti pripojí svoje meno a svoj vlastnoručný podpis k napísanému alebo vytlačenému obchodnému menu spoločnosti.

Po 30. júni 2015 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

Prehľad o peňažných tokoch
(v EUR)

Ozna- čenie	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 (+/-)	-17 389	-17 902
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	-230 697	424 538
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	118 499	149 486
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 (+)	993	
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		-1 416
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-370 314	258 413
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	17 822	20 613
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-698	-2 206
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		-1
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	2	24
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-6	
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 (+/-)	3 005	-375
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	738 929	-441 062
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-307 777	-379 708
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 007 347	303 391
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	39 359	-364 745
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.)	490 843	-34 426
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)	2 105	2 378
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)	-18 071	-20 410
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.)	474 877	-52 458
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-161	-58
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.)	474 716	-52 516
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-152 999	-142 568
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.	Príjmy z prenájmu súboru huteľného 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.)	-152 999	-142 568

	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 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 (-)		
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	-311 625	200 009
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 (+)		200 009
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 (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-311 625	
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajíateľa 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	-311 625	200 009
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	10 092	4 925
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	15 604	10 702
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	25 696	15 627
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	4	-23
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	25 700	15 604