



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 EY CEA (South) Holdings PLC, Cyprus. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti:

EY CEA (South) Holdings PLC  
16 Kyriakou Matsi street  
Eagle House, 10th floor  
Agioi Omologites  
1082, Nicosia, Cyprus

Členovia štatutárnych orgánov k 30. júnu 2017:

| <b>Konatelia</b> |                                       |
|------------------|---------------------------------------|
| Člen:            | Ing. Dalimil Draganovský od 30.4.2004 |
| Člen:            | Ing. Peter Matejička od 12.4.2006     |
| Člen:            | Ing. Peter Uram-Hrišo od 13.8.2010    |
| Člen:            | Matej Bošňák od 1.7.2013              |
| Člen:            | Tomáš Přeček od 3.7.2015              |

V priebehu obdobia 1.7.2016-30.6.2017 v mene spoločnosti konali konatelia Dalimil Draganovský, Matej Bošňák, Tomáš Přeček a Peter Uram - Hrišo samostatne. Ostatní konatelia konali v mene spoločnosti vždy dvaja spoločne za podmienky, že jeden z týchto konateľov bol Dalimil Draganovský, Matej Bošňák, Tomáš Přeček alebo Peter Uram - Hrišo. Konatelia podpisovali v mene spoločnosti tak, že k vytlačenému alebo napísanému obchodnému menu spoločnosti pripojili svoj podpis.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

## **2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. júnu 2017 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 2016 do 30. júna 2017.

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. júnu 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 16. Decembra 2016.

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 30.6. 2016 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 29.11.2016. Správa audítora o overení účtovnej závierky k 30.6.2016 a výročná správa boli uložené do registra účtovných závierok dňa 19.12.2016.

Valné zhromaždenie 19.06.2017 schválilo audítora na overenie účtovnej závierky a výročnej správy za účtovné obdobie od 1.7.2016 do 30.6.2017.

### 3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 1.7.2015-30.6.2016 a rok 1.7.2016-30.6.2017 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<br>doba používania | Ročná odpisová<br>sadzba | Metóda<br>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<br>doba používania | Ročná odpisová<br>sadzba | Metóda<br>odpisovania |
|-------------------------------------|----------------------------------|--------------------------|-----------------------|
| Stroje, prístroje a zariadenia - PC | 3-4                              | 1/3 - 1/4                | lineárna              |
| Inventár                            | 3-7                              | 1/3 - 1/7                | lineárna              |

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, 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 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 hrazené 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 prenájatý 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 prenájatý 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 nevyužívané daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

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

**p) Dotácie**

Spoločnosť neeviduje 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 nevykazovala dlhodobý nehmotný majetok za bežné účtovné obdobie k 30.6.2017 ani za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 30.6.2016.

**b) Dlhodobý hmotný majetok**

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

| Dlhodobý hmotný majetok            | Bežné účtovné obdobie |        |                                                               |                                                |                                          |             |                    |                                   |         |
|------------------------------------|-----------------------|--------|---------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------|-------------|--------------------|-----------------------------------|---------|
|                                    | Pozemky               | Stavby | Samostatné<br>hnuteľné<br>veci a súbory<br>hnuteľných<br>vecí | Pestovateľské<br>celky<br>trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo<br>a ťažné<br>zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný<br>DHM | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DHM | Spolu   |
| Prvotné ocenenie                   |                       |        |                                                               |                                                |                                          |             |                    |                                   |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                     | 0      | 102 899                                                       | 0                                              | 0                                        | 0           | 0                  | 0                                 | 102 899 |
| Prírastky                          |                       |        | 0                                                             |                                                |                                          |             |                    |                                   | 0       |
| Úbytky                             |                       |        | 0                                                             |                                                |                                          |             |                    |                                   | 0       |
| Presuny                            |                       |        | 0                                                             |                                                |                                          |             |                    |                                   | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                       |        | 102 899                                                       |                                                |                                          |             |                    |                                   | 102 899 |
| Oprávky                            |                       |        |                                                               |                                                |                                          |             |                    |                                   |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                     | 0      | 99 190                                                        | 0                                              | 0                                        | 0           | 0                  | 0                                 | 99 190  |
| Prírastky                          |                       |        | 1 133                                                         |                                                |                                          |             |                    |                                   | 1 133   |
| Úbytky                             |                       |        | 0                                                             |                                                |                                          |             |                    |                                   | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                       |        | 100 323                                                       |                                                |                                          |             |                    |                                   | 100 323 |
| Opravné položky                    |                       |        |                                                               |                                                |                                          |             |                    |                                   |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                     | 0      | 0                                                             | 0                                              | 0                                        | 0           | 0                  | 0                                 | 0       |
| Prírastky                          |                       |        |                                                               |                                                |                                          |             |                    |                                   |         |
| Úbytky                             |                       |        |                                                               |                                                |                                          |             |                    |                                   |         |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 0      | 0                                                             | 0                                              | 0                                        | 0           | 0                  | 0                                 | 0       |
| Zostatková hodnota                 |                       |        |                                                               |                                                |                                          |             |                    |                                   |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                     | 0      | 3 709                                                         | 0                                              | 0                                        | 0           | 0                  | 0                                 | 3 709   |

|                                    |                                              |        |                                                               |                                                |                                       |             |                    |                                   |         |
|------------------------------------|----------------------------------------------|--------|---------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------|-------------|--------------------|-----------------------------------|---------|
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              |        | 2 575                                                         |                                                |                                       |             |                    |                                   | 2 575   |
| Dlhodobý hmotný majetok            | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |        |                                                               |                                                |                                       |             |                    |                                   |         |
|                                    | Pozemky                                      | Stavby | Samostatné<br>hnuteľné veci<br>a súbory<br>hnuteľných<br>vecí | Pestovateľské<br>celky<br>trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo a ťažné<br>zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný<br>DHM | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DHM | Spolu   |
| Prvotné ocenenie                   |                                              |        |                                                               |                                                |                                       |             |                    |                                   |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                            | 0      | 102 899                                                       | 0                                              | 0                                     | 0           | 0                  | 0                                 | 102 899 |
| Prírastky                          |                                              |        | 0                                                             |                                                |                                       |             |                    |                                   | 0       |
| Úbytky                             |                                              |        | 0                                                             |                                                |                                       |             |                    |                                   | 0       |
| Presuny                            |                                              |        | 0                                                             |                                                |                                       |             |                    |                                   | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              |        | 102 899                                                       |                                                |                                       |             |                    |                                   | 102 899 |
| Oprávky                            |                                              |        |                                                               |                                                |                                       |             |                    |                                   |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                            | 0      | 97 964                                                        | 0                                              | 0                                     | 0           | 0                  | 0                                 | 97 964  |
| Prírastky                          |                                              |        | 1 226                                                         |                                                |                                       |             |                    |                                   | 1 226   |
| Úbytky                             |                                              |        | 0                                                             |                                                |                                       |             |                    |                                   | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              |        | 99 190                                                        |                                                |                                       |             |                    |                                   | 99 190  |
| Opravné položky                    |                                              |        |                                                               |                                                |                                       |             |                    |                                   |         |
| 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       |
| Zostatková hodnota                 |                                              |        |                                                               |                                                |                                       |             |                    |                                   |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                            | 0      | 4 935                                                         | 0                                              | 0                                     | 0           | 0                  | 0                                 | 4 935   |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              |        | 3 709                                                         |                                                |                                       |             |                    |                                   | 3 709   |

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

#### **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 poistnej zmluvy je 1121011207.

Poistenie škody na prenajatých priestoroch v Košiciach je kryté v poisťovni AIG Europe Limited (Chartis Europe S.A.), číslo poistnej zmluvy je 2202039608.

#### **c) Dlhodobý finančný majetok**

Spoločnosť nevykazuje dlhodobý finančný majetok k 30.6.2017 a ani k 30.6.2016.

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

### **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 30.6.2017

|                                                    | Bežné účtovné obdobie                    |                  |                  |                                       |
|----------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------|------------------|---------------------------------------|
|                                                    | Stav na začiatku<br>účtovného<br>obdobía | Prírastok        | Úbytok           | Stav na konci<br>účtovného<br>obdobía |
| <b>Zásoby</b>                                      | <b>EUR</b>                               | <b>EUR</b>       | <b>EUR</b>       | <b>EUR</b>                            |
| Materiál                                           |                                          |                  |                  |                                       |
| Nedokončená výroba a polotovary<br>vlastnej výroby | 400 634                                  | 9 338 843        | 9 350 467        | 389 010                               |
| Výrobky                                            |                                          |                  |                  |                                       |
| Zvieratá                                           |                                          |                  |                  |                                       |
| Tovar                                              |                                          |                  |                  |                                       |
| Nehnuteľnosť na predaj                             |                                          |                  |                  |                                       |
| Poskytnuté preddavky na zásoby                     |                                          |                  |                  |                                       |
| <b>Zásoby spolu</b>                                | <b>400 634</b>                           | <b>9 338 843</b> | <b>9 350 467</b> | <b>389 010</b>                        |

Spoločnosť nevykazovala opravnú položku k zásobám k 30.6.2017 a k 30.6.2016.

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 1.7.2016-30.6.2017 ani v roku 1.7.2015-30.6.2016.

## **7. POHLÁDKY**

Spoločnosť eviduje jednu opravnú položku k pohľadávkam ku koncu účtovného obdobia 1.7.2016-30.6.2017 v hodnote 9 660 EUR.

V roku 1.7.2016-30.6.2017 ani v roku 1.7.2015-30.6.2016 spoločnosť neodpísala žiadnu pohľadávku.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok (okrem odloženej dane)

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti                      | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pohľadávky po lehote splatnosti                                   | 637 731               | 317 941                                      |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka        | 959 658               | 997 557                                      |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                | <b>1 597 389</b>      | <b>1 315 498</b>                             |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 1 221                 | 1 221                                        |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov   | 0                     | 0                                            |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                  | <b>1 221</b>          | <b>1 221</b>                                 |

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok k 30.6.2017

| Názov položky                                    | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                       |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                    | 1 221               |                      | 1 221            |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ                        |                     |                      |                  |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku |                     |                      |                  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  |                     |                      |                  |
| Iné pohľadávky                                   |                     |                      |                  |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                 | <b>1 221</b>        | <b>0</b>             | <b>1 221</b>     |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                     |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                    | 883 801             | 637 731              | 1 521 532        |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ                        |                     |                      |                  |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku |                     |                      |                  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  |                     |                      |                  |
| Sociálne poistenie                               |                     |                      |                  |
| Daňové pohľadávky a dotácie                      | 69 082              |                      | 69 082           |
| Iné pohľadávky                                   | 6 775               |                      | 6 775            |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>               | <b>959 658</b>      | <b>637 731</b>       | <b>1 597 389</b> |

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      | 373 461               | 338 512                                      |
| Iné pohľadávky                     | 0                     | 361                                          |
| Náklady budúcich období krátkodobé | 75 681                | 0                                            |
| Príjmy budúcich období krátkodobé  | 125 890               | 44 839                                       |

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     | 132 564               | 132 491                                      |
| Iné pohľadávky                    | 0                     | 361                                          |
| Príjmy budúcich období krátkodobé | 0                     | 0                                            |

## **8. FINANČNÉ ÚČTY**

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

| Názov položky                                                       | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pokladnica, ceniny                                                  | 4 808                 | 1 146                                        |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky                | 1 042 107             | 957 719                                      |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované |                       |                                              |
| Peniaze na ceste                                                    |                       |                                              |
| <b>Spolu</b>                                                        | <b>1 046 915</b>      | <b>958 865</b>                               |

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 30.6.2017 ani k 30.6.2016.

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:   | 0                     | 0                                            |
| Ostatné                                     | 0                     | 0                                            |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 122 971               | 25 714                                       |
| Služby - EYGS                               | 77 328                | 0                                            |
| Nájom nehnuteľností                         | 3 300                 | 3 300                                        |
| Poistné                                     | 2 852                 | 0                                            |
| Ostatné                                     | 39 941                | 22 414                                       |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:    | 0                     | 0                                            |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:  | 232 170               | 107 176                                      |
| Časové rozlíšenie výnosov (fakturácia)      | 231 822               | 106 949                                      |
| Ostatné                                     | 348                   | 227                                          |

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

Spoločnosť neúčtovala o majetku prenajatom formou finančného prenájmu k 30.6.2016 ani k 30.6.2017.

## 11. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je vo výške 6 640 EUR a je plne splatené.

Spoločnosť má vytvorený zákonný rezervný fond vo výške 1 188 EUR.

Informácie o rozdelení účtovného zisku za predchádzajúce účtovné obdobie

| Názov položky                                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>Účtovný zisk</b>                             | <b>1 242 481</b>                             |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| Prídel do zákonného rezervného fondu            |                                              |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov       |                                              |
| Prídel do sociálneho fondu                      |                                              |
| Prídel na zvýšenie základného imania            |                                              |
| Úhrada straty minulých období                   |                                              |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    |                                              |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 1 242 481                                    |
| Iné                                             |                                              |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>1 242 481</b>                             |

## 12. REZERVY

Informácie o rezervách

| Názov položky                                | Bežné účtovné obdobie              |                  |                  |          |                                 |
|----------------------------------------------|------------------------------------|------------------|------------------|----------|---------------------------------|
|                                              | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba           | Použitie         | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>             | <b>0</b>                           | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>                        |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>           | <b>1 141 404</b>                   | <b>1 088 666</b> | <b>1 097 532</b> | <b>0</b> | <b>1 132 538</b>                |
| <b>Rezervy zákonné krátkodobé, z toho:</b>   | <b>191 816</b>                     | <b>204 187</b>   | <b>191 816</b>   | <b>0</b> | <b>204 187</b>                  |
| Mzdy za dovolenku, vrátane soc. zabezpečenia | 188 504                            | 204 187          | 188 504          | 0        | 204 187                         |
| Služby spojené s nájmom                      | 3 312                              | 0                | 3 312            | 0        | 0                               |
| <b>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</b>   | <b>949 588</b>                     | <b>884 478</b>   | <b>905 716</b>   | <b>0</b> | <b>928 351</b>                  |
| Služby spojené s nájmom                      | 6 624                              | 6 074            | 3 312            | 0        | 9 386                           |
| Služby - MDS                                 | 299 614                            | 207 597          | 299 614          | 0        | 207 597                         |
| SKAU príspevok                               | 30 810                             | 23 600           | 30 810           | 0        | 23 600                          |
| Audit a zostavenie daňového priznania        | 6 825                              | 6 825            | 6 825            | 0        | 6 825                           |
| Ostatné                                      | 200                                | 200              | 200              | 0        | 200                             |
| Rezerva na odstúpné                          | 40 560                             | 0                | 0                | 0        | 40 560                          |
| Bonusy vrátane soc. zabezpečenia             | 561 398                            | 496 822          | 561 398          | 0        | 496 822                         |
| Služby EY Global                             | 0                                  | 96 267           | 0                | 0        | 96 267                          |
| Rezerva na vzdelávanie                       | 0                                  | 4 100            | 0                | 0        | 4 100                           |
| Rezervy na služby pre klientov               | 0                                  | 39 500           | 0                | 0        | 39 500                          |
| Daň z motorových vozidiel                    | 2 016                              | 1 925            | 2 016            | 0        | 1 925                           |
| ZŤP poplatok                                 | 1 542                              | 1 568            | 1 542            | 0        | 1 568                           |

| 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:                  | 805 811                                      | 1 138 092      | 791 603        | 10 896   | 1 141 404                       |
| Rezervy zákonné krátkodobé, z toho:          | 245 155                                      | 188 504        | 230 947        | 10 896   | 191 816                         |
| Mzdy za dovolenku, vrátane soc. zabezpečenia | 164 237                                      | 188 504        | 164 237        |          | 188 504                         |
| Služby spojené s nájmom                      | 3 312                                        | 0              | 0              |          | 3 312                           |
| Služby - MDS                                 | 29 349                                       | 0              | 29 349         |          | 0                               |
| SKAU príspevok                               | 30 536                                       | 0              | 30 536         |          | 0                               |
| Audit a zostavenie daňového priznania        | 6 825                                        | 0              | 6 825          |          | 0                               |
| Vzdelávanie                                  | 1 500                                        | 0              | 0              | 1 500    | 0                               |
| Ostatné                                      | 9 396                                        | 0              | 0              | 9 396    | 0                               |
| <b>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</b>   | <b>560 656</b>                               | <b>949 588</b> | <b>560 656</b> | <b>0</b> | <b>949 588</b>                  |
| Služby spojené s nájmom                      | 0                                            | 6 624          | 0              |          | 6 624                           |
| Služby - MDS                                 | 0                                            | 299 614        | 0              |          | 299 614                         |
| SKAU príspevok                               | 0                                            | 30 810         | 0              |          | 30 810                          |
| Audit a zostavenie daňového priznania        | 0                                            | 6 825          | 0              |          | 6 825                           |
| Ostatné                                      | 0                                            | 200            | 0              |          | 200                             |
| Rezerva na odstupné                          | 0                                            | 40 560         | 0              |          | 40 560                          |
| Bonusy vrátane soc. zabezpečenia             | 558 753                                      | 561 398        | 558 753        |          | 561 398                         |
| Daň z motorových vozidiel                    | 373                                          | 2 016          | 373            |          | 2 016                           |
| ZŤP poplatok                                 | 1 530                                        | 1 542          | 1 530          |          | 1 542                           |

### 13. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch (okrem sociálneho fondu)

| Názov položky                                                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           | 0                     | 0                                            |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 0                     | 0                                            |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>724 710</b>        | <b>573 277</b>                               |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 722 889               | 501 521                                      |
| Záväzky po lehote splatnosti                                    | 1 821                 | 71 756                                       |

Spoločnosť nevykazuje záväzky, na ktoré je zriadené záložné právo / záruka 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 | 344 514               | 108 235                                      |
| Záväzky z obchodného styku | 140 571               | 165 159                                      |
| Nevyfakturované dodávky    | 84 091                | 17 597                                       |
| Ostatné krátkodobé záväzky | 0                     | 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 | 9 550                 | 2 950                                        |
| Záväzky z obchodného styku | 64 104                | 161 317                                      |
| Nevyfakturované dodávky    | 81 291                | 17 597                                       |
| Ostatné krátkodobé záväzky | 0                     | 0                                            |

#### 14. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

| Názov položky                                                                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>  | 4                     | 4                                            |
| odpočítateľné                                                                         |                       |                                              |
| zdaniteľné                                                                            | 4                     | 4                                            |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b> | 997 014               | 1 161 602                                    |
| odpočítateľné                                                                         | 997 014               | 1 161 602                                    |
| zdaniteľné                                                                            |                       |                                              |
| <b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>                                    |                       |                                              |
| <b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>                                      |                       |                                              |
| <b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>                                                   | 21%*                  | 22%*                                         |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                                     | 209 373               | 243 936                                      |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>                                                    | - 34 563**            | 120 592**                                    |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                                 | - 34 563**            | 120 592**                                    |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        |                       |                                              |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                        |                       |                                              |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                              |                       |                                              |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                                 |                       |                                              |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        |                       |                                              |

\* sadzba dane pre účely výpočtu odloženej dane

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

## 15. INFORMÁCIE O ZÁVAZKOCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu           | 18 836                | 18 833                                       |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 17 064                | 18 735                                       |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 0                     | 0                                            |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | 0                     | 0                                            |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>17 064</b>         | <b>18 735</b>                                |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>17 064</b>         | <b>18 732</b>                                |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>18 836</b>         | <b>18 836</b>                                |

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

Informácie o vydaných dlhopisoch:

Spoločnosť neúčtovala o vydaných dlhopisoch k 30.6.2017 ani k 30.6.2016.

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 10.4.2015 navrhovaný na 40 000 000 EUR.

V priebehu roka 1.7.2015-30.6.2016 z tejto úverovej linky spoločnosť čerpala 1 120 000 EUR a v priebehu roka 1.7.2015-30.6.2016 čerpala 1 559 000 EUR, avšak v oboch rokoch ich do konca roka splatila, takže kontokorentný účet má kladný zostatok ako k 30.6.2017 tak k 30.6.2016 a je vykázaný na strane aktív súvahy ako účet v bankách.

## 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: | 20                    | 450                                          |
| Ostatné                                     | 20                    | 450                                          |
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:    | 0                     | 0                                            |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:  | 102 690               | 72 477                                       |
| Fakturácia za služby vopred                 | 102 690               | 72 477                                       |

#### **18. DERIVÁTY**

Spoločnosť neúčtovala o derivátoch k 30.6.2017 ani k 30.6.2016.

#### **19. LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)**

Spoločnosť neúčtovala o lízingu (spoločnosť je nájomcom) k 30.6.2017 ani k 30.6.2016.

#### **20. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY**

V oboch obdobiach ako v 1.7.2016-30.6.2017 tak i 1.7.2015-30.6.2016 spoločnosť neposkytla žiadne záruky s výnimkou záruk v podobe zloženia hotovosti za účelom tendrov. K 30.6.2017 nezostala v pohľadávkach žiadna takáto pohľadávka.

Spoločnosť neeviduje podmienené záväzky a aktíva k 30.6.2017 ani k 30.6.2016.

Spoločnosť nevedie súdne spory.

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

- Nájom bytových priestorov na Sládkovičovej ulici, Bratislava
- Nájom nebytových priestorov v Business Centre Košice, na Štúrovej ulici, Košice
- Podnájom nebytových priestorov v budove ASTORIA PALACE, Hodžovo námestie 1A, Bratislava
- Nájom kopírovacieho zariadenia Multifunctional product NASHUATEC AFICIO MP2550CSP

Spoločnosť nemá žiadne iné aktíva a iné pasíva.

## 21. VÝNOSY A NÁKLADY

### Tržby

Informácie o tržbách

| Oblasť odbytu       | Audit, poradenstvo v oblasti auditu a súvisiace služby |                                              |
|---------------------|--------------------------------------------------------|----------------------------------------------|
|                     | Bežné účtovné obdobie                                  | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Slovensko           | 7 593 340                                              | 8 064 122                                    |
| Zahraničie, z toho: | 1 932 591                                              | 1 868 233                                    |
| Česká republika     | 804 605                                                | 795 249                                      |
| USA                 | 309 997                                                | 196 865                                      |
| Nemecko             | 210 566                                                | 155 781                                      |
| Holandsko           | 107 103                                                | 236 699                                      |
| Maďarsko            | 53 846                                                 | 110 083                                      |
| Nórsko              | 2 994                                                  | 2 000                                        |
| Rusko               | 19 815                                                 | 19 936                                       |
| Rakúsko             | 108 548                                                | 52 625                                       |
| Luxembursko         | 124 178                                                | 42 725                                       |
| Írsko               | 19 670                                                 | 53 220                                       |
| Litva               | 311                                                    | 424                                          |
| Lotyšsko            | 446                                                    | 0                                            |
| Veľká Británia      | 34 507                                                 | 27 556                                       |
| Francúzsko          | 3 000                                                  | 0                                            |
| Belgicko            | 3 000                                                  | 0                                            |
| Slovinsko           | 0                                                      | 4 500                                        |
| Kanada              | 327                                                    | 693                                          |
| Taliansko           | 7 486                                                  | 67 959                                       |
| Švédsko             | 0                                                      | 2 155                                        |
| Švajčiarsko         | 10 119                                                 | 83 051                                       |
| Španielsko          | 4 596                                                  | 0                                            |
| Brazília            | 0                                                      | 2 100                                        |
| Dánsko              | 0                                                      | 1 213                                        |
| Izrael              | 592                                                    | 11 032                                       |
| Kórejská republika  | 164                                                    | 1 367                                        |
| Rumunsko            | 0                                                      | 1 000                                        |
| Austrália           | 448                                                    | 0                                            |
| Cyprus              | 91 592                                                 | 0                                            |
| Fínsko              | 6 838                                                  | 0                                            |
| Čína                | 5 000                                                  | 0                                            |
| Južná Afrika        | 2 901                                                  | 0                                            |
| <b>Spolu</b>        | <b>9 525 932</b>                                       | <b>9 932 355</b>                             |

### Údaje o zmene stavu vnútropodnikových zásob

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie vo výške 11 624 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                       | 389 010               | 400 634                                      | 465 729         | - 11 624                              | -65 094                                      |
| Výrobky                                                               |                       |                                              |                 |                                       |                                              |
| Zvieratá                                                              |                       |                                              |                 |                                       |                                              |
| Spolu                                                                 | 389 010               | 400 634                                      | 465 729         | - 11 624                              | -65 094                                      |
| Manká a škody                                                         |                       |                                              | x               |                                       |                                              |
| Reprezentačné                                                         |                       |                                              | x               |                                       |                                              |
| Dary                                                                  |                       |                                              | x               |                                       |                                              |
| Iné                                                                   |                       |                                              | x               |                                       |                                              |
| <b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b> |                       |                                              | x               | <b>- 11 624</b>                       | <b>-65 094</b>                               |

### 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 |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>                  | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>688 723</b>        | <b>430 620</b>                               |
| Tržby z predaja majetku a materiálu                                      | 0                     | 0                                            |
| Výnos - CSE                                                              | 506 259               | 311 895                                      |
| Zahraničná DPH                                                           | 2 750                 | 2 041                                        |
| Refakturácia nákladov za školenia                                        | 179 254               | 114 561                                      |
| Ostatné výnosy                                                           | 460                   | 2 123                                        |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | <b>46 675</b>         | <b>14 185</b>                                |
| <b>Kurzové zisky, z toho:</b>                                            | <b>44 859</b>         | <b>10 399</b>                                |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 1 860                 | 3 368                                        |
| <b>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</b>              | <b>1 816</b>          | <b>3 786</b>                                 |
| Výnosové úroky                                                           | 1 816                 | 3 786                                        |
| <b>Mimoriadne výnosy, z toho:</b>                                        | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |

Informácie o čistom obrate

| Názov položky                           | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tržby za vlastné výrobky                | 0                     | 0                                            |
| Tržby z predaja služieb                 | 9 525 932             | 9 932 355                                    |
| Tržby za tovar                          | 0                     | 0                                            |
| Výnosy zo zákazky                       | 0                     | 0                                            |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj        | 0                     | 0                                            |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | -11 624               | -65 094                                      |
| <b>Čistý obrat celkom</b>               | <b>9 514 308</b>      | <b>9 867 261</b>                             |

**Náklady**

Informácie o nákladoch

| Názov položky                                                                 | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                                  | <b>3 717 973</b>      | <b>3 926 005</b>                             |
| <b><i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i></b>       | <b>3 875</b>          | <b>3 875</b>                                 |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                           | 3 875                 | 3 875                                        |
| iné uisťovacie audítorské služby                                              | 0                     | 0                                            |
| súvisiace audítorské služby                                                   | 0                     | 0                                            |
| daňové poradenstvo                                                            | 0                     | 0                                            |
| ostatné neaudítorské služby                                                   | 0                     | 0                                            |
| <b><i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i></b> | <b>3 714 098</b>      | <b>3 922 130</b>                             |
| Opravy a udržiavanie                                                          | 4 083                 | 2 786                                        |
| Cestovné                                                                      | 293 864               | 263 558                                      |
| Náklady na reprezentáciu                                                      | 155 019               | 143 104                                      |
| Ostatné podporné služby – EY intra                                            | 1 290 141             | 1 017 908                                    |
| Školenia                                                                      | 312 710               | 225 024                                      |
| Služby - EY CSE&Area&EYGS                                                     | 775 891               | 1 053 002                                    |
| Nájom a služby spojené s nájomom                                              | 198 767               | 204 742                                      |
| Služby pre klientov                                                           | 517 434               | 342 123                                      |
| Zostavenie daňového priznania                                                 | 2 950                 | 2 950                                        |
| Ostatné                                                                       | 163 239               | 666 933                                      |

|                                                                                  |                  |                  |
|----------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>        | <b>4 236 615</b> | <b>4 518 689</b> |
| <b>Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok, z toho</b> | <b>63 723</b>    | <b>60 499</b>    |
| Spotreba materiálu                                                               | 50 062           | 44 734           |
| Spotreba energie                                                                 | 13 661           | 15 765           |
| <b>Osobné náklady, z toho</b>                                                    | <b>4 172 892</b> | <b>4 458 190</b> |
| Mzdové náklady                                                                   | 3 153 232        | 3 473 443        |
| Náklady na sociálne poistenie                                                    | 898 915          | 858 547          |
| Sociálne náklady                                                                 | 120 745          | 126 200          |
| <b>Dane a poplatky, z toho</b>                                                   | <b>8 537</b>     | <b>9 879</b>     |
| Cestná daň                                                                       | 3 784            | 5 280            |
| Ostatné nepriame dane a poplatky                                                 | 4 753            | 4 599            |
| <b>Iné náklady, z toho</b>                                                       | <b>141 808</b>   | <b>155 800</b>   |
| Odpisy NIM a DHIM                                                                | 1 133            | 1 226            |
| Dary                                                                             | 763              | 6 959            |
| Pokuty a penále                                                                  | 657              | 48               |
| Ostatné prevádzkové náklady                                                      | 139 255          | 147 567          |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                                 | <b>55 682</b>    | <b>36 837</b>    |
| <b>Kurzové straty, z toho:</b>                                                   | <b>50 333</b>    | <b>28 318</b>    |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka                  |                  | 41               |
| <b>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</b>                     | <b>5 349</b>     | <b>8 519</b>     |
| Nákladové úroky                                                                  | 175              | 2 459            |
| Ostatné finančné náklady                                                         | 5 174            | 6 060            |
| <b>Mimoriadne náklady, z toho:</b>                                               | <b>0</b>         | <b>0</b>         |

## 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                                                                                                                                                                 |                       | + 5 607*                                     |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                 |                       |                                              |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala |                       |                                              |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach                                                                             |                       |                                              |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka                                                                                         |                       |                                              |
| Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov                                                                                                                                 |                       |                                              |

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

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

| Názov položky                                  | Bežné účtovné obdobie |           |         | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |          |         |
|------------------------------------------------|-----------------------|-----------|---------|----------------------------------------------|----------|---------|
|                                                | Základ dane           | Daň       | Daň v % | Základ dane                                  | Daň      | Daň v % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:   | 2 089 891             | x         | x       | 1 664 856                                    | x        | x       |
| teoretická daň                                 | x                     | 459 600   | 22%     | x                                            | 366 268  | 22%     |
| Daňovo neuznané náklady                        | 1 195 065             | 262 914   | 13%     | 1 363 834                                    | 300 044  | 18%     |
| Výnosy nepodliehajúce dani                     | - 1 121 043           | - 246 629 | - 12%   | - 560 657                                    | -123 345 | 7%      |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky |                       |           |         |                                              |          |         |
| Umorenie daňovej straty                        |                       |           |         |                                              |          |         |
| Zmena sadzby dane                              |                       |           |         |                                              |          |         |
| Spolu                                          | 2 163 814             | 475 885   | 23%     | 2 468 033                                    | 542 967  | 33%     |
| Splatná daň z príjmov                          | x                     | 475 885   | 23%     | x                                            | 542 967  | 33%     |
| Odložená daň z príjmov                         | x                     | 34 563    | 1%      | x                                            | -120 592 | - 7%    |
| Celková daň z príjmov                          | x                     | 510 448   | 24%     | x                                            | 422 375  | 25%     |

| Názov položky                                                                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Suma odloženej dane z rozdielu účtovnej a daňovej zostatkovej ceny DHM                     |                       |                                              |
| Suma odloženej dane z opravných položiek, ktoré budú v budúcnosti uznané za daňový výdavok |                       |                                              |
| Suma odloženej dane z tvorby rezerv na náklady (nedaňovej)                                 | 13 673                | -76 069                                      |
| Suma odloženej dane z nákladov, ktoré budú daňovo uznané až po ich zaplacení               | 20 890                | -44 523                                      |
| Suma odloženej dane z výnosov, ktoré budú daňovo uznané až po ich zaplacení                |                       |                                              |
| Suma odloženej dane zo zahraničnej DPH                                                     |                       |                                              |
| Suma odloženej dane z možnosti umorovať daňovú stratu                                      |                       |                                              |
| <b>Odložená daň</b>                                                                        | <b>34 563</b>         | <b>-120 592</b>                              |

#### 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 |
| <b>Náklady spolu, z toho</b>                            |                   | <b>3 026 766</b>             | <b>3 287 139</b>                             |
| Ernst & Young (Hellas) Cert. Aud. Acc., GRC             | 03                | 1 050                        | 900                                          |
| Ernst & Young d.o.o.; HRV                               | 03                | 0                            | 3 214                                        |
| Ernst & Young Advisory Kft., Tanácsadó K, HUN           | 03                | -13                          | 6 238                                        |
| Ernst & Young Audit Kft., Konyvvizsgáló, HUN            | 03                | 30 301                       | 102 684                                      |
| Ernst & Young Audit OOD; BGR                            | 03                | 438                          | 0                                            |
| Ernst & Young Audit, s.r.o., CZE                        | 03                | 503 341                      | 592 215                                      |
| Ernst & Young d.o.o.; SVN                               | 03                | 2 015                        | 459                                          |
| Ernst & Young et Autres, FRA                            | 03                | 5 300                        | 13 808                                       |
| Ernst & Young Financial Advisory, s.r.o., SVK           | 03                | 20 123                       | 60 464                                       |
| Ernst & Young GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, DEU | 03                | 16 455                       | 10 174                                       |
| Ernst & Young LLP, GBR                                  | 03                | 7 287                        | 0                                            |
| Ernst & Young SRL; ROU                                  | 03                | 275                          | 0                                            |

|                                                                               |    |                  |                  |
|-------------------------------------------------------------------------------|----|------------------|------------------|
| Ernst & Young Accountants LLP; NLD                                            | 03 | 518              | 0                |
| Ernst & Young Usługi Finansowe Audyt; POL                                     | 03 | 8 910            | 2 668            |
| Ernst & Young WP GmbH, AUT                                                    | 03 | 27 251           | 31 243           |
| Ernst & Young s.r.o., SVK                                                     | 03 | 1 406 578        | 1 420 265        |
| Ernst & Young Baltic UAB; LTU                                                 | 03 | 1 524            | 0                |
| Ernst & Young, s.r.o., CZE                                                    | 03 | 104 685          | 108 709          |
| PortugalErnst & Young Audit & Associados, SROC, S.A; PRT                      | 03 | 7 500            | 5 000            |
| Ernst & Young (EMEIA) Services Limited, GBR                                   | 03 | 813 616          | 801 246          |
| Ernst & Young d.o.o.; HRV                                                     | 03 | 186              | 0                |
| Ernst & Young Valuations s.r.o.; CZE                                          | 03 | 358              | 3 953            |
| Ernst & Young Audyt Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. K; POL | 03 | 8 936            | 37 651           |
| Ernst & Young Business Advisory Sp. z o.o. Business Advisory sp.k.; POL       | 03 | 0                | 1 992            |
| Ernst & Young Doradztwo Podatkowe sp. z o.o.; POL                             | 03 | 0                | 49               |
| ERNST & YOUNG; IRL                                                            | 03 | 46 000           | 78 562           |
| ERNST & YOUNG, S.L.; ESP                                                      | 03 | 6 636            | 5 280            |
| Ernst & Young d.o.o. Beograd; SRB                                             | 03 | 700              | 340              |
| Ernst & Young Cyprus Limited; CYP                                             | 03 | 78               | 0                |
| Ernst & Young d.o.o. Sarajevo; BIH                                            | 03 | 790              | 0                |
| EY Nederland LLP; NLD                                                         | 03 | 16               | 0                |
| Ersnt & Young Malta; MLT                                                      | 03 | 315              | 0                |
| Ernst & Young et Associates SAS; FRA                                          | 03 | 5 600            | 0                |
| NCOA Ltd, Hungary, HUN                                                        | 08 | 0                | 25               |
| <b>Výnosy spolu, z toho</b>                                                   |    | <b>2 110 921</b> | <b>1 830 893</b> |
| Ernst & Young AB, SWE                                                         | 03 | 0                | 2 155            |
| Ernst & Young Accountants LLP, NLD                                            | 03 | 57 232           | 116 911          |
| Ernst & Young Nederland LLP; NLD                                              | 03 | 37 137           | 36 409           |
| Ernst & Young Advisory Kft., Tanácsado Kft.; HUN                              | 11 | 2 473            | 0                |
| Ernst & Young AG, CHE                                                         | 03 | 10 119           | 83 051           |
| Ernst & Young AG, CHE                                                         | 11 | 349              | 0                |
| Ernst & Young AS; NOR                                                         | 03 | 2 865            | 2 000            |
| Ernst & Young Audit Kft., Konyvvizsgalo Kft; HUN                              | 03 | 53 846           | 104 083          |
| Ernst & Young Audit Kft., Konyvvizsgalo Kft; HUN                              | 11 | 48 737           | 24 530           |
| Ernst & Young Audit, s.r.o., CZE                                              | 03 | 396 937          | 368 064          |
| Ernst & Young Audit, s.r.o., CZE                                              | 11 | 63 204           | 61 593           |
| Ernst & Young Baltic UAB; LTU                                                 | 03 | 446              | 424              |
| Ernst & Young Baltic UAB; LTU                                                 | 11 | 3 507            | 0                |
| Ernst & Young Audit OOD; BGR                                                  | 11 | 271              | 0                |
| Ernst & Young Business Advisory Solution; GRC                                 | 11 | 1 649            | 0                |
| Ernst & Young d.o.o., HRV                                                     | 11 | 9 455            | 9 126            |

|                                                                       |    |         |         |
|-----------------------------------------------------------------------|----|---------|---------|
| Ernst & Young Financial Advisory, s.r.o., SVK                         | 03 | 2 006   | 26 099  |
| Ernst & Young GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, DEU               | 03 | 202 467 | 95 344  |
| Ernst & Young LLP, GBR                                                | 03 | 34 248  | 27 556  |
| Ernst & Young SA, LUX                                                 | 03 | 72 108  | 42 725  |
| Ernst & Young WP GmbH, AUT                                            | 03 | 33 952  | 32 640  |
| Ernst & Young s.r.o., SVK                                             | 03 | 75 342  | 541     |
| Ernst & Young Servicios Corporativos S.L.; ESP                        | 03 | 596     | 0       |
| Ernst & Young, S.L.; ESP                                              | 03 | 4 000   | 0       |
| Ernst & Young, s.r.o., CZE                                            | 03 | 353 492 | 388 645 |
| Ernst & Young, s.r.o., CZE                                            | 11 | 5 752   | 0       |
| Ernst & Young (EMEIA) Services Limited, GBR                           | 11 | 405 825 | 311 896 |
| ERNST & YOUNG; IRL                                                    | 03 | 9 253   | 29 694  |
| E&Y Assurance Sevices SRL; ROU                                        | 03 | 2 120   | 1 000   |
| Ernst & Young Cyprus Limited; CYP                                     | 11 | 2 020   | 0       |
| Ernst & Young Cyprus Limited; CYP                                     | 03 | 91 592  | 0       |
| Ernst & Young (Hellas) Cert. Aud. Acc., GRC                           | 11 | 899     | 393     |
| Ernst & Young Business Advisors; IRL                                  | 03 | 8 109   | 23 526  |
| ERNST & YOUNG SPECIAL BUSINESS SERVICES SCRL; BEL                     | 03 | 3 000   | 0       |
| Ernst & Young Baltic AS; EST                                          | 11 | 1 108   | 0       |
| Ernst & Young d.o.o.; SVN                                             | 11 | 10 444  | 8 454   |
| Ernst & Young d.o.o. Beograd; SRB                                     | 11 | 7 725   | 7 668   |
| Ernst & Young Montenegro d.o.o.; MNG                                  | 11 | 1 953   | 2 130   |
| Ernst & Young SRL; ROU                                                | 11 | 1 034   | 0       |
| Ernst & Young Baltic SIA; LVA                                         | 03 | 311     | 0       |
| Ernst & Young Baltic SIA; LVA                                         | 11 | 1 034   | 0       |
| Ernst & Young d.o.o. Sarajevo; BIH                                    | 11 | 1 702   | 1 059   |
| Ernst and Young Albania Sh.A; ALB                                     | 11 | 197     | 0       |
| Ernst & Young Certified Auditors DOO – Skopje; MKD                    | 11 | 122     | 0       |
| Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab; DNK                   | 03 | 0       | 1 213   |
| Ernst & Young Usługi Finansowe Audyt spółka z o.o. Polska sp. k.; POL | 11 | 9 231   | 0       |
| Ernst Young Kurumsal Finansman Danismanlik A.S; TUR                   | 11 | 1 649   | 0       |
| Ernst & Young Audit; FRA                                              | 03 | 3 000   | 0       |
| Ernst & Young Support Services SRL; ROU                               | 11 | 245     | 0       |
| Ernst & Young Malta Limited; MLT                                      | 11 | 1 021   | 0       |
| Ernst & Young Management Consulting GmbH; AUT                         | 03 | 74 596  | 0       |
| NCOA Ltd, Hungary, HUN                                                | 08 | 0       | 231     |

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 |
| <b>Náklady spolu, z toho</b>                    |                   | <b>0</b>                     | <b>0</b>                                     |
| Ernst & Young CEA South Services Limited, CYP   | 3                 | 0                            | 0                                            |
| <b>Výnosy spolu, z toho</b>                     |                   | <b>0</b>                     | <b>0</b>                                     |
| Ernst & Young CEA (South) Services Limited, CYP | 11                | 0                            | 0                                            |

Spoločnosť k 30.6.2017 ani k 30.6.2016 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                                                    | 6 640                              |           |           |             | 6 640                           |
| 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, splynutí a rozdelení | 0                                  |           |           |             |                                 |
| Zákonný rezervný fond                                              | 1 188                              |           |           |             | 1 188                           |
| Nedeliteľný fond                                                   | 0                                  |           |           |             |                                 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                   | 0                                  |           |           |             |                                 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 0                                  |           |           |             |                                 |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | 0                                  |           |           |             |                                 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | 1 242 481                          | 1 578 643 |           | - 1 242 481 | 1 578 643                       |
| Vyplatené dividendy                                                | 0                                  |           | 1 242 481 | + 1 242 481 |                                 |
| 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                                                   | 6 640                                        |           |           |             | 6 640                           |
| 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 pri zlúčení, splnutí a rozdelení | 0                                            |           |           |             |                                 |
| Zákonný rezervný fond                                             | 1 188                                        |           |           |             | 1 188                           |
| Nedeliteľný fond                                                  | 0                                            |           |           |             |                                 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                  | 0                                            |           |           |             |                                 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                   | 0                                            |           |           |             |                                 |
| Neuhradená strata minulých rokov                                  | 0                                            |           |           |             |                                 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                   | 1 048 215                                    | 1 242 481 |           | - 1 048 215 | 1 242 481                       |
| Vyplatené dividendy                                               | 0                                            |           | 1 048 215 | + 1 048 215 |                                 |
| Ostatné položky vlastného imania                                  | 0                                            |           |           |             |                                 |
| Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa            | 0                                            |           |           |             |                                 |

Zisk finančného roka 1.7.2015 – 30.6.2016 vo výške 1 242 481 EUR bol na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia konaného dňa 16. Decembra 2016 rozdelený medzi spoločníkov.

O hospodárskom výsledku spoločnosti za rok 1.7.2016 – 30.6.2017 rozhodne Valné zhromaždenie.

## **24. PREHLAD 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 8.9.2017 došlo k zmene adresy sídla spoločnosti z: „Hodžovo námestie 1A, 811 06 Bratislava“ na: „Žižkova 9, 811 02 Bratislava“

| Označenie                            | Názov položky                                                                                                                                                                                                                                      | Skutočnosť v EUR |                |
|--------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|
|                                      |                                                                                                                                                                                                                                                    | Bežné účtovné    | Minulé účtovné |
|                                      |                                                                                                                                                                                                                                                    | obdobie          | obdobie        |
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti |                                                                                                                                                                                                                                                    |                  |                |
| Z/S                                  | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)                                                                                                                                                                        | 2 089 091        | 1 664 856      |
|                                      |                                                                                                                                                                                                                                                    |                  |                |
| A.1.                                 | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)                                                                                                               | -166 118         | -5 790         |
| A.1.1.                               | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                                             | 1 133            | 1 226          |
| 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 (+)                                                                       |                  |                |
| 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 (+/-)                                                                                                                                                                                  | -165 768         | -5 814         |
| A.1.7.                               | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                                           |                  |                |
| A.1.8.                               | Úroky účtované do nákladov (+)                                                                                                                                                                                                                     | 175              | 2 459          |
| A.1.9.                               | Úroky účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                                                                      | -1 816           | -3 786         |
| 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 (+/-)                                                       | 158              | 125            |
| 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 | -50 957          | 574 148        |
| A.2.1.                               | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)                                                                                                                                                                                               | -205 148         | 643 388        |
| A.2.2.                               | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)                                                                                                                                                                                                 | 142 567          | -134 334       |
| A.2.3.                               | Zmena stavu zásob (-/+)                                                                                                                                                                                                                            | 11 624           | 65 095         |
| A.2.4.                               | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)                                                                                                           |                  |                |
|                                      | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)                                                                              | 1 872 015        | 2 233 214      |
| A.3.                                 | Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)                                                                                                                                                                      | 1 658            | 3 661          |
| A.4.                                 | Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)                                                                                                                                                           | -175             | -2 459         |
| A.5.                                 | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)                                                                                                                                                                                                    |                  |                |
| A.6.                                 | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-)                                                                                                                              |                  |                |
|                                      | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)                                                                                                                                                                              | 1 873 498        | 2 234 416      |
| A.7.                                 | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)                                                                                                            | -542 967         | -380 792       |
| A.8.                                 | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)                                                                                                                                                                            |                  |                |

|           |                                                                                                                                                                                                                                  |                  |                  |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| A.9.      | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)                                                                                                                                                         |                  |                  |
| <b>A.</b> | <b>Cisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)</b>                                                                                                                                               | <b>1 330 531</b> | <b>1 853 624</b> |
|           | <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                                                                                                                                                                       |                  |                  |
| 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.     | Príjmy z prenájmu súboru huteľného a nehmotného 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>B.</b> | <b>Cisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)</b>                                                                                                                                                           | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
|           | <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                                                                                                                                                                         |                  |                  |
| C.1.      | Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)                                                                                                                                                                          | - 1242 481       | -1 048 215       |
| 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 (-)                                                                                      | -1 242 481        | -1 048 215        |
| 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                                                                                                                            |                   |                   |
| C.2.1.    | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)                                                                                                                                                                         |                   |                   |
| C.2.2.    | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)                                                                                                                                                            |                   |                   |
| C.2.3.    | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)                                       |                   |                   |
| C.2.4.    | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)                           |                   |                   |
| C.2.5.    | Príjmy z prijatých pôžičiek (+)                                                                                                                                                                                       |                   |                   |
| C.2.6.    | Výdavky na splácanie pôžičiek (-)                                                                                                                                                                                     |                   |                   |
| C.2.7.    | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)                                                                                                                 |                   |                   |
| C.2.8.    | Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)                                                                                       |                   |                   |
| C.2.9.    | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)             |                   |                   |
| C.2.10.   | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-) |                   |                   |
| C.3.      | Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)                                                                                                                          |                   |                   |
| C.4.      | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)                                                                                               |                   |                   |
| C.5.      | Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)                                                               |                   |                   |
| C.6.      | Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)                                          |                   |                   |
| C.7.      | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)                                                                                                                          |                   |                   |
| C.8.      | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)                                                                                                                                                  |                   |                   |
| C.9.      | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)                                                                                                                                                 |                   |                   |
| <b>C.</b> | <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                                                                                                                                                        | <b>-1 242 481</b> | <b>-1 048 215</b> |
| <b>D.</b> | <b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)</b>                                                                                                        | <b>88 050</b>     | <b>805 409</b>    |
| <b>E.</b> | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia</b>                                                                                                                             | <b>958 865</b>    | <b>153 456</b>    |
| <b>F.</b> | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</b>                              | <b>1 046 916</b>  | <b>958 865</b>    |
| <b>G.</b> | <b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>                                                                              |                   |                   |
| <b>H.</b> | <b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>                               | <b>1 046 916</b>  | <b>958 865</b>    |