

1. POPIS SPOLOČNOSTI

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

Sídlo spoločnosti: Žižkova 9
811 02 Bratislava

V účtovnom období od 1. júla 2016 do 30. júna 2017 boli uskutočnené nasledujúce zmeny v zápise do Obchodného registra:

Predmet činnosti bol k 17.2.2017 doplnený o:

- počítačové služby a služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
- administratívne služby
- reklamné a marketingové služby, prieskum trhu a verejnej mienky
- vydateľská činnosť
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb a výroby

Hlavným predmetom činnosti je:

- prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov bez poskytovania iných než základných služieb spojených s prenájomom,
- vedenie účtovníctva,
- činnosť účtovných poradcov,
- činnosť ekonomických a organizačných poradcov,
- organizačné a podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti,
- poradenstvo v oblasti obchodu,
- organizovanie a zabezpečovanie školiacich činností,
- daňové poradenstvo

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	123	102
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	136	108
počet vedúcich zamestnancov	9	5

Evidenčný (neprepočítaný) počet zamestnancov vo fyzických osobách k 30.6.2017 bol 136 a 30.6.2016 bol 108.

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

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

Členovia štatutárnych orgánov k 30. júnu 2017:

Konatelia

Člen: Marián Bíž od 1.7.2015
Člen: Matej Bošňák od 1.7.2015

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

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
Agiol Omologites
1082, Nicosia, Cyprus

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 v zhromaždení spoločníkov 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 30.11.2016. 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 16.6.2017 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 1.7.2016-30.6.2017 a rok 1.7.2015-30.6.2016 sú nasledovné:

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

Odpisovanie

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania (s výnimkou nehmotného majetku, ktorý podľa zákona o účtovníctve musí byť odpísaný najneskôr do 5 rokov od jeho obstarania) a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína dňom, ktorým je uvedený dlhodobý majetok zaradený do používania. Dlhodobým nehmotným majetkom sa rozumejú také zložky majetku, ktorých obstarávacie náklady sú vyššie ako 2400 EUR a doba použiteľnosti je dlhšia ako 1 rok.

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

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína dňom, ktorým je

uvedený dlhodobý majetok zaradený do používania. Dlhodobým hmotným majetkom sa rozumie zložky majetku, ktorého ocenenie je vyššie ako 1700 EUR a doba použiteľnosti je dlhšia ako 1 rok.

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

Drobný hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1700 EUR a nižšia a doba použiteľnosti je kratšia ako 2 roky, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Pozemky sa neodpisujú.

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

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

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

b) Finančný majetok

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

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

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

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

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

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

c) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou

obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

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

d) Zákazková výroba

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

e) Pohľadávky

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

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Závazky

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

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

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

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

h) Rezervy

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

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

j) Vlastné imanie

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

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

Spoločnosť vytvára rezervný fond.

k) Transakcie v cudzích menách

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

Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú 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 nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

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

p) Dotácie

Spoločnosť v účtovnom období 1.7.2016-30.6.2017 neeviduje dotácie.

q) Opravy chýb minulých účtovných období

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

4. DLHODOBÝ MAJETOK

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

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

V roku 1.7.2011-30.6.2012 spoločnosť Ernst & Young, k.s. kúpila 1 podiel v spoločnosti EY Global Finance Inc. v sume 1 000 USD. Tento podiel naďalej vlastní aj v účtovnom období 1.7.2016-30.6.2017.

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.

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	75 449		774 000				849 449
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	75 449		90 300				165 749
Prírastky				154 800				154 800
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia				245 100				245 100
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	683 700				683 700
Stav na konci účtovného obdobia		0		528 900				528 900

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	75 449	0	0	0	0	0	75 449
Prírastky				774 000				774 000
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		75 449		774 000				849 449
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	75 449	0	0	0	0	0	75 449
Prírastky				90 300				90 300
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		75 449		90 300				165 749
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0		683 700				683 700

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	1 536 067			7 967			1 544 034
Prírastky							118 369		118 369
Úbytky			43 501						43 501
Presuny			118 369				-118 369		0
Stav na konci účtovného obdobia			1 610 934			7 967			1 610 934
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	1 329 067						1 329 067
Prírastky			135 564						135 564
Úbytky			43 501						43 501
Stav na konci účtovného obdobia			1 421 129						1 421 129
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	207 000			7 967			214 967
Stav na konci účtovného obdobia			189 805			7 967			197 772

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	1 446 195			7 967			1 454 161
Prírastky							127 434		127 434
Úbytky			37 562						37 562
Presuny			127 434				-127 434		0
Stav na konci účtovného obdobia			1 536 067			7 967			1 544 034
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	1 238 594	0	0	0	0	0	1 238 594
Prírastky			128 035						128 035
Úbytky			37 562						37 562
Stav na konci účtovného obdobia			1 329 067						1 329 067
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	207 601	0	0	7 967	0	0	215 567
Stav na konci účtovného obdobia			207 000			7 967			214 967

c) Dlhodobý finančný majetok

Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	901						901
Prírastky									
Úbytky			24						24
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			876						876
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	901						901
Stav na konci účtovného obdobia			876						876

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	894		0	0	0	0	894
Prírastky			7						7
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			901						901
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	894	0	0	0	0	0	894
Stav na konci účtovného obdobia			901						901

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie			
	Stav na začiatku účtovného obdobia v EUR	Prírastok EUR	Úbytok EUR	Stav na konci účtovného obdobia v EUR
Materiál				
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 018 996	9 027 412	9 052 431	993 977
Výrobky				
Zvieratá				
Tovar				
Nehnuteľnosť na predaj				
Poskytnuté preddavky na zásoby				
Zásoby spolu	1 018 996	9 027 412	9 052 431	993 977

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. POHLÁDÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	23 488	32 480		23 488	32 480
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	0				
Pohľadávky spolu	23 488	32 480	0	23 488	32 480

V roku 1.7.2016-30.6.2017 spoločnosť odpísala do nákladov pohľadávky v sume 23 728 EUR, z toho k vytvoreným opravným položkám v sume 23 488 EUR, a v roku 1.7.2015-30.6.2016 odpísala do nákladov pohľadávky v sume 1 046 EUR.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok (brutto okrem odloženej dane)

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 309 514	720 016
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 004 783	1 315 046
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 314 297	2 035 062
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	29 212	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	29 212	0

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	29 212	0	29 212
Dlhodobé pohľadávky spolu	29 212	0	29 212
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 968 604	1 309 514	3 278 118
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	4 401	0	4 401
Iné pohľadávky	31 778	0	31 778
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 004 783	1 309 514	3 314 297

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	985 255	864 526
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0
Iné pohľadávky	0	1 493
Náklady budúcich období krátkodobé	211 390	86 571
Príjmy budúcich období krátkodobé	32 144	151 780

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	333 917	156 925
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0
Iné pohľadávky	0	1 493
Príjmy budúcich období krátkodobé	32 144	38 781

8. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	7 570	3 527
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	60 797	828 792
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	68 367	832 319

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:	22 329	1 871
Služby súvisiace s nájmom	0	1 760
Online databázy	22 222	0
Ostatné	107	111
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	343 719	227 816
Služby – EYGS	211 390	86 571
Nájomné a služby súvisiace s nájmom	39 876	55 588
Poistné	43 817	52 886
Členské – SKDP a iné komory	11 498	13 060
Ostatné	37 138	19 711
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	261 273	226 830
Časové rozlíšenie výnosov (fakturácia)	261 273	226 727
Ostatné	0	103

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

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

11. VLASTNÉ IMANIE

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

Spoločnosť má vytvorený zákonný rezervný fond vo výške 500,23 EUR.

Informácie o vysporiadaní účtovného zisku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	493 730
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	466
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	493 264
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	493 730

12. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 092 477	1 206 344	1 000 866	0	1 297 955
Rezervy zákonné krátkodobé, z toho:	247 742	273 124	247 742	0	273 124
Mzdy za dovolenku, vrátane soc. zabezpečenia	242 526	273 124	242 526	0	273 124
Služby spojené s nájmom	5 216	0	5 216	0	0
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	844 735	933 220	753 124	0	1 024 831
Služby spojené s nájmom	10 432	10 426	5 216	0	15 642
Marketingové náklady	5 315	0	5 315	0	0
Audit a zostavenie daňového priznania	4 000	4 000	4 000	0	4 000
Služby - MDS	276 527	214 798	276 527	0	214 798
Služby EY Global	28 410	142 037	28 410	0	142 037
Bonusy vrátane soc. zabezpečenia	519 273	522 444	432 877	0	608 839
Rezerva na vzdelávanie	0	3 500	0	0	3 500
Rezerva na sťahovanie	0	32 845	0	0	32 845
Daň z motorových vozidiel	264	557	264	0	557
ZŤP poplatok	514	2 613	514	0	2 613

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:	620 329	1 080 588	605 490	2 950	1 092 477
Rezervy zákonné krátkodobé, z toho:	243 402	242 526	235 236	2 950	247 742
Mzdy za dovolenku, vrátane soc. zabezpečenia	209 794	242 526	209 794	0	242 526
Služby spojené s nájmom	5 216	0	0	0	5 216
Školenia + HR náklady	4 750	0	1 800	2 950	0
Audit a zostavenie daňového priznania	4000	0	4 000		0
Služby - MDS	18 914	0	18 914		0
Ostatné	728	0	728		0
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	376 927	838 062	370 254	0	844 735
Služby spojené s nájmom	0	10 432	0	0	10 432
Marketingové náklady	0	5 315	0	0	5 315
Audit a zostavenie daňového priznania	0	4 000	0	0	4 000
Služby - MDS	0	276 527	0	0	276 527
Služby EY Global	0	28 410	0	0	28 410
Bonusy vrátane soc. zabezpečenia	376 377	512 600	369 704	0	519 273
Daň z motorových vozidiel	40	264	40	0	264
ZŤP poplatok	510	514	510	0	514

13. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch (okrem sociálneho fondu)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	100 765	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	100 765	0
Krátkodobé záväzky spolu	685 349	597 774
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	685 204	566 708
Záväzky po lehote splatnosti	145	31 066

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

Závazky a iné položky na strane pasív voči spriazneným osobám

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Rezervy zákonné krátkodobé	360 135	35 703
Závazky z obchodného styku	63 739	28 916
Nevyfakturované dodávky	16 895	123 656
Závazky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé	14 417	29 292
Ostatné záväzky dlhodobé	100 765	115 606

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	0	0
Závazky z obchodného styku	51 468	17 492
Nevyfakturované dodávky	16 895	31 600
Závazky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0
Ostatné krátkodobé záväzky	0	710
Výdavky budúcich období krátkodobé	14 417	29 292

14. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	- 25 475	- 17 476
Odpočítateľné	- 25 475	- 17 476
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 022 149	1 098 197
odpočítateľné	1 022 149	1 098 197
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%*	21%*

Odložená daňová pohľadávka	220 001	234 291
Uplatnená daňová pohľadávka	- 14 290**	145 934**
Zaúčtovaná ako náklad	- 14 290**	145 934**
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		0
Zmena odloženého daňového záväzku		0
Zaúčtovaná ako náklad		0
Zaúčtovaná do vlastného imania		0

* sadzba dane pre účely výpočtu odloženej dane

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

15. INFORMÁCIE O ZÁVAZKOCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	20 393	20 393
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	22 458	19 309
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	22 458	19 309
Čerpanie sociálneho fondu	22 458	19 309
Konečný zostatok sociálneho fondu	20 393	20 393

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

16. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Spoločnosť 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 Vyrinos Avenue, Nicosia Tower Center, Cyprus uzavreli s HSBC Praha úverovú zmluvu s limitom do výšky 15 000 000 EUR, ktorý bol k 10.4.2015 navrhovaný na 40 000 000 EUR. Z tohto limitu k 30.6.2017 Ernst & Young, s.r.o. čerpala sumu vo výške 2 023 509 EUR. K čerpaniu úveru bol vytvorený kontokorentný účet a v súvahe je vykázaný ako krátkodobý bankový úver.

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery						
-						
Krátkodobé bankové úvery						
HSBC Praha	EUR	variabilný, odvodený od LIBOR	60 dní od oznámenia banky	2 023 509	2 023 509	2 375 737

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:	20 146	67 507
Úrok	1 728	1 288
Ostatné	18 417	66 219
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	40 072	22 224
Fakturácia za služby vopred	40 072	22 224
Ostatné	0	0

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

Spoločnosť v období 1.7.2016-30.6.2017 ani 1.7.2015-30.6.2016 neposkytla žiadne záruky s výnimkou záruk v podobe zloženia hotovosti za účelom tendrov. Všetky takéto záruky boli k 30.6.2017 splatené (vrátené).

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

Spoločnosť nevedie súdne spory.

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

- kvety, kávovary a stroje na vodu

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

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

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

Spoločnosť nemá žiadne iné aktíva a iné pasíva.

21. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Podnikové poradenstvo		Daňové poradenstvo a súvisiace služby		-	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovensko	844 148	646 245	2 760 138	2 568 061		
Zahraničie, z toho	2 119 779	724 988	4 064 866	3 145 199		
Spojené arabské Emiráty	0	0	41	10 121		
Austrália	0	0	9 963	650		
Rakúsko	172 081	4 450	154 546	64 156		
Belgicko	7 597	10 238	92 852	41 852		
Bulharsko	0	0	2 520	0		
Kanada	0	0	56 567	6 361		
Cyprus		0	7 000	24 040		
Česká republika	506 041	57 167	383 785	249 010		
Čína	0	0	16 694	9 690		
Nemecko	184 788	61 135	840 852	901 409		
Dánsko	0	0	20 522	9 212		
Španielsko	0	5 478	72 483	56 322		
Fínsko		0	7 453	22 027		
Francúzsko	31 237	7 013	118 321	33 981		
Veľká Británia	27 811	101 913	609 580	262 692		
Chorvátsko	8 000	0	0	900		
Grécko	0	0	5 600	9 466		

Maďarsko	0	1 926	93 512	124 900		
Švajčiarsko	11 368	17 759	155 239	150 683		
Hong Kong	0	0	5 674	0		
Lýbia	0	0	0	500		
India	0	0	3 000	0		
Írsko	9 616	0	6 651	5 655		
Izrael	0	0	5 556	4 156		
Taliansko	10 749	3 211	28 372	41 390		
Korea	0	0	9 500	4 056		
Litva	0	0	2 400	8 000		
Lotyšsko	0	-307	6 500	0		
Luxembursko	0	0	31 644	18 741		
Japonsko	0	0	31 420	12 589		
Južná Afrika	0	0	8 800	7 673		
Holandsko	27 049	33 918	116 517	149 333		
Nórsko	0	0	5 333	8 123		
Poľsko	197 600	2 145	10 257	28 515		
Rumunsko	0	0	8 800	12 966		
Rusko	0	0	5 928	2 570		
Slovinsko	0	0	2 063	0		
Srbsko	0	0	640	0		
Švédsko	0	0	3 056	291		
Singapur	0	0	4 998	0		
USA	925 843	418 943	1 120 312	863 169		
Spolu	2 963 927	1 371 233	6 825 044	5 713 260	0	0

Údaje o zmene stavu vnútropodnikových zásob

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie o 25 019 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	993 977	1 018 996	625 313	- 25 019	393 683
Výrobky			0		
Zvieratá			0		
Spolu	993 977	1 018 996	625 313	- 25 019	393 683

Manká a škody		x	x		
Reprezentačné		x	x		
Dary		x	x		
Iné		x	x		
Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob vo výkaze ziskov a strát		x	x	- 25 019	393 683

Aktivácia a iné výnosy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 718 402	1 878 564
Výnosy z predaja HIM a NIM	2 825	1 300
Výnosy za podporné oddelenia v rámci Slovenska	1 288 916	1 258 439
Výnos - CSE	269 136	397 197
Ostatné výnosy	157 525	221 628
Finančné výnosy, z toho:	15 398	32 273
Kurzové zisky, z toho:	15 398	32 041
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3 956	11 471
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	232
Výnosové úroky	0	232
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	9 788 931	7 084 493
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-25 019	393 683
Čistý obrat celkom	9 763 912	7 478 176

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 619 317	3 130 978
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	4 000	4 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 000	4 000
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	3 615 317	3 126 978
Opravy a udržiavanie	4 881	6 494
Cestovné	201 900	151 688
Náklady na reprezentáciu	127 849	140 758
Školenia	113 996	150 842
Služby - EY CSE&Area&EMEIA&EYGS	1 637 380	1 278 377
Nájom a služby spojené s nájmom	365 925	281 837
Služby pre klientov	767 544	659 369
Ostatné	395 842	457 613
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	6 423 191	5 478 539
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok, z toho	87 969	239 037
Spotreba materiálu	66 519	215 385
Spotreba energie	21 450	23 652
Osobné náklady, z toho	5 909 066	4 910 637
Mzdové náklady	4 391 480	3 726 572
Náklady na sociálne poistenie	1 357 866	1 051 531
Sociálne náklady	159 720	132 534
Dane a poplatky, z toho	10 546	3 690
Cestná daň	1 189	694
Ostatné nepriame dane a poplatky	9 357	2 996
Iné náklady, z toho	415 610	325 175
Odpisy NIM a DHIM	290 364	218 335
Dary	27 530	49 501
Pokuty a penále	67	413
Odpisy pohľadávok	23 728	1 046

Zúčtovanie opravných položiek	8 992	3 500
Ostatné prevádzkové náklady	64 929	52 380
Finančné náklady, z toho:	88 694	49 418
Kurzové straty, z toho:	63 170	29 586
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	13 388	806
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	25 524	19 832
Bankové úroky	16 667	14 136
Ostatné finančné náklady	8 857	5 696
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	x	+ 4 016*
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	x	x
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:	1 366 511	x	x	730 078	x	x
teoretická daň		300 632	22%		160 617	22%
Daňovo neuznané náklady	1 366 347	300 596	22%	1 383 817	304 440	42%
Výnosy nepodliehajúce dani	- 1 018 802	- 222 596	- 16%	- 376 251	- 82 775	11%
Časť ZD pripadajúca na komplementára	0	0	0,0%	0	0	0,0%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,0%	0	0	0,0%
Umorenie daňovej straty	0	0	0,0%	0	0	0,0%
Zmena sadzby dane	0	0	0,0%	0	0	0,0%
Spolu	1 721 056	378 632	28%	1 737 644	382 282	52%
Splatná daň z príjmov	x	382 282	28%	x	382 282	52%
Odložená daň z príjmov	x	14 290	1%	x	-145 934	- 20%
Celková daň z príjmov	x	390 320	29%	x	236 348	32%

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej dane z rozdielu účtovnej a daňovej zostatkovej ceny DHM	-1 754	- 2 659
Suma odloženej dane z opravných položiek, ktoré budú v budúcnosti uznané za daňový výdavok	1 014	- 3 518
Suma odloženej dane z tvorby rezerv na náklady (nedaňovej)	- 94 471	-15 1270
Suma odloženej dane z nákladov, ktoré budú daňovo uznané až po ich zaplatení	- 50 723	2
Suma odloženej dane z výnosov, ktoré budú daňovo uznané až po ich zaplatení	0	0
Suma odloženej dane zo zahraničnej DPH	0	0
Suma odloženej dane z možnosti umorovať daňovú stratu	0	0
Odložená daň	- 145 934	- 21 302

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

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

22. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

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

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

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady spolu, z toho		1 954 667	1 525 165
Ernst & Young Advisory Kft., Tanácsado Kft.; HUN	03	38 649	72 709
Ernst & Young Audit, s.r.o.; CZE	03	0	1 187
Ernst & Young Belastingadviseurs LLP; NLD	03	2 500	6 567
Ernst & Young Financial Advisory, s.r.o.; SVK	03	72 005	15 601
Ernst & Young GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft; DEU	03	3 832	744
Ernst & Young LLP; GBR	03	7 733	1 828
Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.; SVK	03	75 884	22 274
Ernst & Young Stb und WP GmbH; AUT	03	1 000	1 460
Ernst & Young, s.r.o.; CZE	03	236 417	205 984
Ernst&Young Usługi Finansowe Audyt, POL	03	24 847	26 957
EY Global Services Limited; GBR	03	49 954	66 065
EYGS LLP; GBR	03	17 370	14 533
Ernst & Young (EMEIA) Services Limited; GBR	03	1 285 291	931 221
Ernst & Young (EMEIA) Services Limited; GBR	11	1 013	230
Ernst & Young (EMEIA) Services Limited; GBR	05	111 697	108 963
Ernst & Young Tax Advisory Services SARL; LUX	03	0	2 090
Ernst & Young Doradztwo Podatkowe sp. z o.o.; POL	03	5 850	24 955
Ernst & Young Limited; MLT	03	750	5 050
Ernst & Young d.o.o. Beograd; SRB	03	1 030	0
Ernst & Young AB; SWE	03	30	157
Ernst & Young Abogados, S.L.; ESP	03	0	3 500
Ernst & Young AG; CHE	03	9 850	7 241
Ernst & Young Cyprus Limited; CYP	03	2 000	2 500
Ernst & Young Business Advisors; IRL	03	0	350
Ernst & Young Business Advisory Solution; GRC	03	2 000	0
EYEE Estudios Empres, A.I.E.; ESP	03	275	0
Ernst&Young Savjetovanje d.o.o.; HRV	03	4 690	0
Ernst & Young SRL; ROU	03	0	2 900
Výnosy spolu, z toho		5 263 181	4 197 522

E & Y Holding Slovensko, s.r.o.; SVK	11	0	453
Ernst & Young AB; SWE	03	3 056	291
Ernst & Young Abogados, S.L.; ESP	03	32 117	6 600
Ernst & Young Accountants LLP; NLD	03	7 380	33 918
Ernst & Young Advisory Kft., Tanácsadó Kft.; HUN	03	93 512	126 826
Ernst & Young AG; CHE	03	122 603	96 364
Ernst & Young AS; NOR	03	5 321	8 123
Ernst & Young Audit, s.r.o.; CZE	11	144	806
Ernst & Young Audit, s.r.o.; CZE	03	51 410	15 313
Ernst & Young Baltic UAB; LTU	11	1 728	771
Ernst & Young Bedrijfsrevisoren CVBA; BEL	03	7 597	10 238
Ernst & Young Belastingadviseurs LLP; NLD	03	111 177	95 811
Ernst & Young Business Advisory Solution; GRC	03	2 300	266
Ernst & Young Business Advisory Solution; GRC	11	0	3 084
Ernst & Young Beograd d.o.o.; SRB	03	640	0
Ernst & Young Financial Advisory, s.r.o.; SVK	11	203 740	235 881
Ernst & Young Financial Advisory, s.r.o.; SVK	03	30 700	93 762
Ernst & Young GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft; DEU	03	793 977	734 257
Ernst & Young GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft; DEU	11	71	-69
Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab; DNK	03	0	8 212
Ernst & Young LLP; GBR	03	616 179	343 282
Ernst & Young OY; FIN	03	7 453	22 026
Ernst & Young Savjetovanje d.o.o.; HRV	03	8 000	900
Ernst & Young Savjetovanje d.o.o.; HRV	11	0	771
Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.; SVK	03	425 255	368 975
Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.; SVK	11	1 016 221	1 019 047
Ernst & Young SRL; ROU	03	5 805	10 806
Ernst & Young SRL; ROU	11	0	2 313
Ernst & Young Tax Advisory Services SARL; LUX	03	0	5 700
Ernst & Young WP GmbH; AUT	03	18 764	4 450
ERNST & YOUNG, S.L.; ESP	03	20 150	13 978
Ernst & Young, s.r.o.; CZE	03	804 699	287 217
Ernst & Young, s.r.o.; CZE	11	24 971	3 146
ERNST & YOUNG; IRL	03	13 867	3 625
EY Global Services Limited; GBR	11	33 534	102 886
EYGS LLP; GBR	03	0	219
NCOA Ltd, Hungary; HUN	08	0	232
Ernst & Young (EMEIA) Services Limited; GBR	11	176 188	397 197
Ernst & Young Cyprus Limited; CYP	11	0	771

Ernst & Young sp. z o.o. Business Advisory sp.k.; POL	03	188 341	2 145
Ernst & Young Doradztwo Podatkowe sp. z o.o.; POL	03	10 257	27 115
Ernst & Young Usługi Finansowe Audyt sp. z o.o. Polska sp.k.; POL	11	0	8 480
Ernst & Young Stb und WP GmbH; AUT	03	94 907	43 992
Ernst & Young (Hellas) Certified Auditors Accountants S.A.; GRC	11	0	771
Ernst & Young et Associes; FRA	03	31 237	13 013
Ernst & Young Tax Consultants SCRL; BEL	03	92 837	31 432
Ernst & Young Limited; MLT	11	0	2 313
Ernst & Young Baltic SIA; LVA	03	6 500	-307
Ernst & Young Baltic SIA; LVA	11	0	1 506
Ernst & Young Malta Limited; MLT	11	0	771
Ernst Young Kurumsal Fin.DanAS; TUR	11	70	771
Ernst & Young Accountants BCVBA; BEL	03	0	3 500
Ernst & Young Nederland LLP; NLD	03	19 669	0
Ernst & Young Service SRL; ROU	11	0	1 542
Ernst & Young Chartered Accountants; IRL	03	0	2 030
Ernst & Young P/S; DNK	03	18 022	0
Ernst & Young Bulgaria EOOD; BGR	03	2 520	0
Ernst & Young Svetovanje d.o.o.; SVN	03	2 063	0
Ernst & Young Business Advisors; IRL	03	1 700	0
Ernst & Young Management Consulting GmbH; AUT	03	156 640	0

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a materskou účtovnou jednotkou

Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady spolu, z toho		0	0
E & Y Holding Slovensko, s.r.o.; SVK (Prevod podielov na výsledku hospodárenia (596))	11	0	0
ERNST & YOUNG CEA (SOUTH) SERVICES LIMITED	11	0	0
Výnosy spolu, z toho		0	453
ERNST & YOUNG CEA (SOUTH) SERVICES LIMITED	11	0	0
E & Y Holding Slovensko, s.r.o.; SVK	11	0	453
E & Y Holding Slovensko, s.r.o.; SVK	08	0	0

K 30.11.2015 došlo k zlúčeniu so spoločnosťou E & Y Holding Slovensko, s.r.o. Od 1.12.2015 je materskou spoločnosťou ERNST & YOUNG CEA (SOUTH) SERVICES LIMITED.

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	5 000				5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	0				0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	198		25		173
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	34			466	500
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	778 191				778 191
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	493 730	976 190		- 493 730	976 190
Vyplatené dividendy	0		493 264	493 264	
Ostatné položky vlastného imania	0				
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0				

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	332	4 668		0	5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania	4 668	6 639		11 307	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	0				0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	191	7			198
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	769 750		769 750	0
Zákonný rezervný fond	34	664		664	34
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	378	777 813	0	0	778 191
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 033	493 730	274	760	493 730
Vyplatené dividendy	0				
Ostatné položky vlastného imania	0				
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0				

Zisk účtovného obdobia 1.7.2015 – 30.6.2016 vo výške 493 730 EUR bol na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia konaného dňa 16.12.2016 EUR použitý na prídel do rezervného fondu vo výške 466 EUR a zostávajúcich 493 264 EUR bolo rozdelených medzi spoločníkov.

Zisk účtovného obdobia končiaceho 30.6.2016 bol neupravený o daňovú licenciu v sume 2 602 EUR, ktorá sa doúčtovala v období končiacom 30.6.2017. O hospodárskom výsledku spoločnosti za rok 1.7.2016 – 30.6.2017 rozhodne Valné zhromaždenie.

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

24. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

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

K 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 (+/-)	1 366 510	730 078
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	-386 549	1 363 795
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	290 364	218 334
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 (+/-)	-200 317	354 807
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	16 667	14 136
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	0	-232
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 (+/-)	-493 263	776 749
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	-876 567	-443 728
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	- 1295 554	738 976
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	393 967	-789 021
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	25 019	-393 683
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.)	103 394	1 650 144

A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)	0	262
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)	-16 655	-14 199
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.)	86 739	1 636 207
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-380 093	-277 182
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	-293 354	1 359 025
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	0	-774 000
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-118 369	-127 434
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 hnutelného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		

B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	-118 369	-901 434
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-352 228	349 028
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 (+)		349 028
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-352 228	
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		

C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-352 228	349 028
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	-763 951	806 619
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	832 319	25 700
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	68 367	832 319
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	68 367	832 319