

1. POPIS SPOLOČNOSTI

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

Sídlo spoločnosti: Žižkova 9
811 02 Bratislava

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

1. Bola ukončená funkcia konateľa: Dušan Križan, skončenie funkcie 28.06.2017
2. Vznikla nová funkcia konateľa: Viktor Lehocký, začiatok funkcie 29.06.2017
3. Bola ukončená funkcia prokuristu: Boris Mišun, skončenie funkcie 31.10.2016
4. Bola ukončená funkcia prokuristu: Vladislav Severa, skončenie funkcie 31.10.2016
5. Bola ukončená funkcia prokuristu: Michael Shaheen, skončenie funkcie 31.10.2016

Hlavným predmetom činnosti je:

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

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	21	20
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	24	19
počet vedúcich zamestnancov	3	3

Priemerný evidenčný počet zamestnancov vo fyzických osobách v roku 1.7.2016-30.6.2017 bol 21 a v roku 1.7.2015-30.6.2016 bol 20.

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

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	Absolútne	v %		
Ernst & Young CEA (South) Services Limited, Cyprus	1 006 639	100%	100%	100%
Spolu	1 006 639	100%	100%	100%

Počas účtovného obdobia nenastala zmena v štruktúre spoločníkov v 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

Členovia štatutárnych orgánov k 30. júnu 2017 - konatelia:

Konatelia

Člen: Matej Bošňák od 19.6.2015
Člen: Viktor Lehocký od 29.6.2017

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

Prokuristi k 30.júnu 2017:

Prokurista

Prokúra: Marián Bíž, od 2.12.2014

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

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. júnu 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.

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

Pozemky sa neodpisujú.

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

Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
neaplikovateľné		

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

b) Finančný majetok

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

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

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

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

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

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

c) Zásoby

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

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

odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

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

d) Zákazková výroba

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

e) Pohľadávky

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

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) 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, neuhradenej straty minulých rokov, výsledku hospodárenia za účtovné obdobie.

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

Spoločnosť vytvára rezervný fond.

k) Transakcie v cudzích menách

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

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

l) Výnosy

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

m) Deriváty

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

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

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

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

Zmena reálnej hodnoty derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky účtuje do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú do vlastného imania.

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

n) Finančný lízing

Spoločnosť účtuje o finančnom lízingu v prípade zmlúv uzatvorených

- do 31. decembra 2003 tak, že lízingové splátky zahŕňa do nákladov a hodnotu prenajatého majetku aktivuje v dobe, keď zmluva o prenájme skončí a uplatňuje sa možnosť nákupu. Splátky nájomného hradené vopred sa časovo rozlišujú.
- po 1. januári 2004 tak, že majetok obstaraný formou finančného lízingu je aktivovaný v deň prijatia predmetu lízingu v ocenení rovnajúcom sa istine. Lízingové splátky sú rozdelené medzi finančný

náklad a zníženie nesplateného záväzku t.j. istinu. Finančný náklad sa účtuje do nákladov pri zachovaní vecnej a časovej súvislosti.

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

Operatívny lízing. Majetok 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.

Spoločnosť neúčtuje o odloženej dani.

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 neeviduje dlhodobý nehmotný majetok.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť neeviduje dlhodobý hmotný majetok.

c) Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje dlhodobý finančný majetok.

5. ZÁSoby

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

Stav k 30.6.2017:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie			
	Stav na začiatku účtovného obdobia EUR	Prírastok EUR	Úbytok EUR	Stav na konci účtovného obdobia EUR
Materiál				
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	249 909	1 433 789	1 516 724	166 974
Výrobky				
Zvieratá				
Tovar				
Nehnutelnosť na predaj				
Poskytnuté preddavky na zásoby				
Zásoby spolu	249 909	1 433 789	1 516 724	166 974

Spoločnosť nevykazovala opravné položky k zásobám k 30.6.2017 a ani 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

Spoločnosť neúčtovala o opravných položkách k pohľadávkam v roku 1.7.2016-30.6.2017 ani v roku 1.7.2015-30.6.2016.

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

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	115 607	265 385
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	314 100	142 777
Krátkodobé pohľadávky spolu	429 707	408 161

Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok k 30.6.2017.

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	297 262	115 607	412 869
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	14 475		14 475
Iné pohľadávky	2 363		2 363
Krátkodobé pohľadávky spolu	314 100	115 607	429 707

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	136 712	38 760
Iné pohľadávky	0	349
Náklady budúcich období krátkodobé	19 760	0
Príjmy budúcich období	14 417	0

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	13 416	-877
Iné pohľadávky	0	349
Príjmy budúcich období	14 417	0

8. FINANČNÉ ÚČTY

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

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 546	404
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	18 577	111 703
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	20 123	112 107

Spoločnosť netvorila opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku.

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

EY spoločnosti v rámci skupiny Ernst & Young CEA (South) Holdings Limited, 36 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 Financial Advisory, s.r.o. čerpala sumu vo výške 451 223 EUR. K čerpaniu úveru bol vytvorený kontokorentný účet a v súvahe je vykázaný ako krátkodobý bankový úver.

K 30.6.2017 ani k 30.6.2016 spoločnosť neeviduje žiadnu bankovú záruku na kontokorentnom EUR HSBC účte.

9. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	21 804	1 326
Služby - EYGS	20 190	0
Členské poplatky a ostatné	1 614	1 326
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	28
Časové rozlíšenie výnosov (fakturácia)	0	0
Ostatné	0	28

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

Spoločnosť nevykazuje majetok prenájatý formou finančného prenájmu.

11. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je zložené z vkladu jediného spoločníka v sume 1 006 639 EUR a je splatené.

Informácie o vysporiadaní účtovného zisku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	38 579
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	2 593
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod na účet neuhradených strát minulých rokov	35 986
Iné	
Spolu	38 579

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:	127 914	93 122	126 862	0	94 174
Rezervy zákonné krátkodobé, z toho:	36 790	57 042	36 790	0	57 042
Mzdy za dovolenku, vrátane soc. zabezpečenia	35 737	57 042	35 737	0	57 042
Služby spojené s nájmom	1 053	0	1 053	0	0
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	91 124	36 080	90 072	0	37 132
Služby EY	0	11 541	0	0	11 541
Služby spojené s nájmom	2 106	2 090	1 053	0	3 143
Zostavenie daňového priznania	1 305	1 305	1 305	0	1 305
Služby COE	1 384	0	1 384	0	0
Bonusy vrátane soc.zabezpečenia	85 664	20 483	85 664	0	20 483
Daň z motorových vozidiel	152	138	152	0	138
ZŤP poplatok	514	523	514	0	523

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatk u účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	204 126	126 862	204 126	0	127 914
Rezervy zákonné krátkodobé, z toho:	65 986	35 737	64 933	0	36 790
Mzdy za dovolenku, vrátane soc. zabezpečenia	43 549	35 737	43 549	0	35 737
Služby spojené s nájmom	1 053	0	0	0	1 053
Zostavenie daňového priznania	1 305	0	1 305	0	0
Ostatné	14 160	0	14 160	0	0
Služby MDS	5 919	0	5 919	0	0
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	138 140	91 124	138 140	0	91 124
Služby spojené s nájmom	0	2 106	0	0	2 106
Zostavenie daňového priznania	0	1 305	0	0	1 305
Služby COE	0	1 384	0	0	1 384
Bonusy vrátane soc.zabezpečenia	137 604	85 664	137 604	0	85 664
Daň z motorových vozidiel	26	152	26	0	152
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	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	140 060	95 989
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	140 060	84 409
Záväzky po lehote splatnosti	0	11 580

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	0	0
Rezervy ostatné	12 846	2 689
Závazky z obchodného styku	30 543	34 374
Nevyfakturované dodávky	3 786	48 652
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	1 305	1 305
Závazky z obchodného styku	32 049	34 053
Nevyfakturované dodávky	2 151	38 781
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
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-72 781	27 577
odpočítateľné	- 72 781	27 577
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%*	21%*
Odložená daňová pohľadávka	15 284	5 791
Uplatnená daňová pohľadávka	9 493**	5 791**
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	9 493**	5 791**
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

* sadzba dane pre účely výpočtu odloženej dane

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

15. INFORMÁCIE O ZÁVAZKOCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 847	3 847
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 127	4 535
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	4 127	4 535
Čerpanie sociálneho fondu	4 127	4 535
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 847	3 847

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 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 navýšený na 40 000 000 EUR. Z tohto limitu k 30.6.2016 Ernst & Young Financial Advisory, s.r.o. čerpala sumu vo výške 451 223 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	451 223	451 223	492 437

17. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	444	414
Úrok	444	395
Ostatné	0	19
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	12 583	0
Fakturácia za služby vopred	12 583	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

V priebehu roka 1.7.2014-30.6.2015 aj v priebehu roka 1.7.2016-30.6.2017 spoločnosť poskytla výlučne záruky za účelom tendrov. K 30.6.2016 ani k 30.6.2017 nezostáva otvorená žiadna banková záruka.

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

Spoločnosť nevedie súdne spory.

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

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

Spoločnosť nemá žiadne iné aktíva a iné pasíva.

21. TRŽBY

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Tržby za poskytovanie transakčno-poradenských služieb	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovensko	751 713	1 678 806
Zahraničie, z toho:	909 691	1 029 945
Česká republika	172 059	317 031
Veľká Británia	122 391	112 260
Cyprus	5 000	0
Dánsko	82 546	0
Nemecko	304 531	21 341
Rakúsko	17 934	4 141
Maďarsko	5 166	16 981
Francúzsko	7 380	51 023
Fínsko	448	0
Grécko	421	0
Kanada	333	1 487
Taliansko	0	40 000
Jersey	70 485	156 850
Japonsko	39 060	0
Holandsko	0	239 162
Slovinsko	10 622	0
Lotyšsko	12 229	7 568
Poľsko	1 439	0
Rumunsko	4 864	5 972
Srbsko	23 238	2 733
Švédsko	13 822	0
Spojené Arabské Emiráty	0	53 410
Spojené Štáty Americké	11 667	0
Litva	4 056	-13
Spolu	1 661 404	2 708 751

Údaje o zmene stavu vnútropodnikových zásob

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie o 82 935 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	166 974	249 909	491 889	-82 935	-241 981
Výrobky					
Zvieratá					
Spolu	166 974	249 909	491 889	-82 935	-241 981
Manká a škody		x	x		
Reprezentačné		x	x		
Dary		x	x		
Iné		x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	166 974	x	x	- 82 935	-241 981

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:	1 229	2 132
Ostatné prevádzkové výnosy	1 229	2 132
Finančné výnosy, z toho:	1 152	1 362
Kurzové zisky, z toho:	1 152	1 272
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	68	13
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	90
Výnosové úroky	0	90
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	1 661 404	2 708 751
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-82 935	-241 981
Čistý obrat celkom	1 578 469	2 466 770

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	690 698	1 368 004
Opravy a udržiavanie	871	1 135
Cestovné	82 331	52 619
Náklady na reprezentáciu	20 813	32 040
Ostatné služby, z toho:	586 683	1 282 210
Ostatné podporné služby – EY intra	223 817	235 680
Školenia	24 117	25 083
Služby - EY CSE&Area& EYGS	110 903	133 419
Nájom a služby spojené s nájmom	58 410	54 737
Služby pre klientov	130 196	749 641
Zostavenie daňového priznania	1 305	1 305
Ostatné	39 242	82 345
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	992 828	1 035 514
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok, z toho	15 544	12 696
Spotreba materiálu	3 985	8 025
Spotreba energie	4 256	4 671
Osobné náklady, z toho	967 407	1 008 028
Mzdové náklady	722 582	784 873
Náklady na sociálne poistenie	218 175	194 013
Sociálne náklady	26 650	29 142
Dane a poplatky, z toho	1 715	2 133

Cestná daň	181	579
Ostané nepriame dane a poplatky	1 535	1 554
Iné náklady, z toho	8 162	12 657
Dary	0	339
Pokuty a penále	5	3 919
Odpisy pohľadávok	0	0
Zúčtovanie opravných položiek	0	0
Ostatné prevádzkové náklady	8 157	8 399
Finančné náklady, z toho	9 098	16 604
Kurzové straty, z toho:	3 073	3 602
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	391	52
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	6 025	13 002
Bankové úroky	4 503	11 115
Náklady na precenenie	0	0
Bankové poplatky	1 522	1 887
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

Dane z príjmov

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:	-111 774	x	x	50 143	x	x
teoretická daň	x	-24 590	- 19%	x	11 031	22%
Daňovo neuznané náklady	96 771	21 290	-19%	205 672	45 248	90%
Výnosy nepodliehajúce dani	- 165 717	-36 458	33%	- 138 140	- 30 391	60%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty				- 38 790	8 534	17%
Zmena sadzby dane	0	0	0	0	0	0
Spolu	- 180 720	-39 758	36%	78 885	17 355	35 %
Daňovo neuznané členské poplatky	119	26	0%	x	x	x
Spolu	- 180 601	-39 732	22%	x	x	x
Splatná daň z príjmov	x	2 880	- 3%	x	17 355	35%
Odložená daň z príjmov	x	- 9 493	9%	x	- 5 791	- 12%
Celková daň z príjmov	x	- 6 613	6%	x	11 564	23%

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)	- 7 577	9 873
Suma odloženej dane z nákladov, ktoré budú daňovo uznané až po ich zaplacení	- 7 738	- 15 664
Suma odloženej dane z výnosov, ktoré budú daňovo uznané až po ich zaplacení		
Suma odloženej dane zo zahraničnej DPH	31	
Suma odloženej dane z možnosti umorovať daňovú stratu		
Odložená daň	-15 284	- 5 791

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 zo zamestnaneckého pomeru.

22. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

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

V nasledujúcich tabuľkách sú uvedené informácie o štandardných ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady spolu, z toho		454 165	859 103
Ernst & Young Advisory Kft., Tanácsadó K, HUN	03	6 827	266
Ernst & Young sp. z o.o. Business Advisory sp.k.; POL	03	0	43 010
Ernst & Young spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Corporate Finance sp.z.o.o., POL	03	7 300	0
Ernst & Young LLP, GBR	03	0	17 552
Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o., SVK	03	2 006	26 099
Ernst & Young Valuations s.r.o.; CZE	03	7 292	5 362
Ernst & Young, k.s., SVK	03	250 162	292 168
Ernst & Young, s.r.o., CZE	03	64 565	271 618
Ernst & Young (EMEIA) Services Limited, GBR	03	109 437	150 812
Ernst & Young AG; CHE	03	0	8 595
Ernst & Young Accountants LLP; NLD	03	0	3 374
Ernst & Young GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft; DEU	03	0	36 099

Ernst & Young SRL; ROU	03	0	399
Ernst Young Kurumsal Fin.DanAS; TUR	03	-18	3 749
Ernst & Young Audyt Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k; POL	03	1 020	0
Ernst & Young Cyprus Limited; CYP	03	1 042	0
Ernst & Young Baltic SIA; LVA	03	2 500	0
Ernst Young Svetovanje d.o.o.; SVN	03	249	0
Ernst & Young d.o.o. Beograd; SRB	03	1 783	0
Výnosy spolu, z toho		869 548	446 767
Ernst & Young Audit, s.r.o.; CZE	03	1 628	12
Ernst & Young Audit, s.r.o.; CZE	11	158	0
Ernst & Young LLP; GBR	03	122 391	0
Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.; SVK	03	20 124	60 464
Ernst & Young Valuations s.r.o.; CZE	03	0	9 173
Ernst & Young, s.r.o.; SVK	03	72 005	15 601
Ernst & Young Oy; FIN	03	448	0
Ernst & Young, s.r.o.; CZE	03	166 430	303 846
Ernst & Young, s.r.o.; CZE	11	27	0
Ernst & Young Advisory Kft., Tanácsadó Kft.; HUN	03	5 166	16 981
Ernst & Young Advisory Kft., Tanácsadó Kft.; HUN	11	5 469	0
Ernst & Young WP GmgH, Wien; AUT	03	17 934	0
Ernst & Young SRL; ROU	03	4 864	5 972
Ernst & Young d.o.o. Beograd; SRB	03	23 238	2 733
Ernst & Young Baltic UAB; LTU	03	4 056	-13
Ernst & Young GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft; DEU	03	285 886	15 300
Ernst & Young Corporate Finance GmbH; AUT	03	0	3 000
Ernst & Young Baltic SIA; LVA	03	12 229	7 568
Ernst & Young Real Estate GmbH; DEU	03	18 645	6 041
Ernst & Young (Hellas) Certified Auditors Accountants S.A.; GRC	03	421	0
Ernst & Young AB; SWE	03	13 822	0
Ernst & Young d.o.o.; SVN	03	329	0
Ernst & Young P/S; DNK	03	82 546	0
Ernst & Young Svetovanje d.o.o.; SVN	03	10 293	0
Ernst & Young Sp z o.o. Corporate Finance sp. k.; POL	03	1 439	0
NCOA Ltd, Hungary, HUN	08	0	90

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a materskou účtovnou jednotkou:

Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Materská účtovná jednotka: Ernst & Young CEA (South) Services Limited, Cyprus		0	0

Spoločnosť k 30.6.2017 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 k 30.6.2017

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	1 006 639				1 006 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov				2 593	2 593
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-988 497			35 986	- 952 510
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	38 579	- 105 161		- 38 579	- 105 161
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Zisk účtovného roka 1.7.2015 – 30.6.2016 bol na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia konaného dňa 16.12.2016 vo výške 38 579 EUR použitý na prídel do rezervného fondu vo výške 2 593 EUR a zostávajúcich 35 986 EUR bolo prevedených na účet Neuhradená strata minulých rokov.

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

Informácie o zmenách vlastného imania k 30.6.2016

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	6 639	1 000 000			1 006 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania		1 000 000		1 000 000	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-1 026 733	38 236			-988 497
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	38 236	38 579		-38 236	38 579
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

24. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

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

K 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 (+/-)	-111 774	50 142
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	-3 363	915 011
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)		
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 (+/-)	-7 837	-96 741
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	4 503	11 115
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)		-90
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 (+/-)	-29	1 000 727
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	86 196	391 296
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-7 071	854 730
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	10 333	-705 415
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	82 935	241 980
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.)	-28 941	1 356 449
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)		100
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)	-4 474	-11 852

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.)	-33 416	1 344 697
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-17 355	-31 646
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.)	-50 769	1 313 051
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)		
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru huteľného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Príjmy z úrokov 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.)	0	0
	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	-41 214	-1 205 667
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 (-)	-41 214	-1 205 667
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 (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-41 214	-1 205 667
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	-91 984	107 384
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	112 107	4 723
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	20 123	112 107
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 (+/-)	20 123	112 108