

1. POPIS SPOLOČNOSTI

Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 28. júna 2002. Dňa 17. júla 2002 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava I, oddiel Sro vložka 27004/B.

Sídlo spoločnosti: Žižkova 9
811 02 Bratislava

V účtovnom období od 1. júla 2018 do 30. júna 2019 boli uskutočnené nasledovné zmeny v zápise do Obchodného registra:

Z dôvodu prevodu obchodného podielu v spoločnosti došlo k zmene štruktúry spoločníkov: pôvodný spoločník ERNST & YOUNG Europe LLP, More London Place 6, Londýn SE1 2DA, Spojené kráľovstvo Veľkej Británie a Severného Írska (od 25.06.2009 do 03.04.2019) previedol svoj podiel na nového spoločníka EY Europe SCRL, De Kleetlaan 2, Machelen 1831, Belgické kráľovstvo (od 04.04.2019).

Táto zmena štruktúry spoločníkov bola zapísaná do obchodného registra dňa 04.04.2019.

Hlavným predmetom činnosti je:

- účtovné poradenstvo,
- činnosť ekonomických a organizačných poradcov,
- výkon činnosti audítora,
- vedenie účtovníctva
- organizačné zabezpečenie seminárov, školení a rekvalifikačných kurzov

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	83	86
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	84	75
počet vedúcich zamestnancov	9	9

Evidenčný (neprepočítaný) počet zamestnancov vo fyzických osobách k 30.6.2018 bol 86 a k 30.6.2019 bol 84.

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	3 254	49%	0,5%	99,9%
EY Europe SCRL, Belgické kráľovstvo	3 386	51%	99,5%	0,1%
Spolu	6 640	100%	100%	100%

Počas účtovného obdobia nastala zmena v štruktúre spoločníkov v spoločnosti. Z dôvodu prevodu obchodného podielu bola ukončená činnosť spoločníka ERNST & YOUNG Europe LLP, More London Place 6, Londýn SE1 2DA, Spojené kráľovstvo Veľkej Británie a Severného Írska.

Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť je členom Ernst & Young Global Limited ("EYG"), so sídlom 6 More London Place, SE1 2DA Londýn, Veľká Británia, reg. č. 04328808. EYG je hlavná riadiaca spoločnosť globálnej organizácie EY 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, ktorej súčasťou je spoločnosť, zostavuje spoločnosť EY CEA (South) Holdings PLC, so sídlom Kyriakou Matsi 16, Eagle House, Agioi Omologites, 1082 Nicosia, Cyprus. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle tejto spoločnosti.

Členovia štatutárnych orgánov k 30. júnu 2019:

Konatelia	
Člen:	Ing. Dalimil Draganovský od 30.4.2004
Člen:	Ing. Peter Uram-Hrišo od 13.8.2010
Člen:	Matej Bošňák od 1.7.2013
Člen:	Tomáš Přeček od 3.7.2015

V priebehu obdobia 1.7.2018-30.6.2019 v mene spoločnosti konali konatelia Dalimil Draganovský, Matej Bošňák, Tomáš Přeček a Peter Uram - Hrišo samostatne. Ostatní konatelia konali v mene spoločnosti vždy dvaja spoločne za podmienky, že jeden z týchto konateľov bol Dalimil Draganovský, Matej Bošňák, Tomáš Přeček alebo Peter Uram - Hrišo. Konatelia podpisovali v mene spoločnosti tak, že k vytlačenému alebo napísanému obchodnému menu spoločnosti pripojili svoj podpis. Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. júnu 2019 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 2018 do 30. júna 2019.

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. júnu 2018, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 31.10.2018.

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 30.6. 2018 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 28.09.2018.

Správa audítora o overení účtovnej závierky k 30.6.2018 a výročná správa boli uložené do registra účtovných závierok dňa 06.11.2018.

Valné zhromaždenie 25.04.2019 schválilo audítora na overenie účtovnej závierky a výročnej správy za účtovné obdobie od 1.7.2018 do 30.6.2019.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 1.7.2017-30.6.2018 a rok 1.7.2018-30.6.2019 sú nasledovné:

a) **Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

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

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

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

Odpisovanie

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

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

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Neaplikovateľné	-	-	-

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína dňom, ktorým je uvedený dlhodobý majetok zaradený do používania. Dlhodobým hmotným majetkom sa rozumejú zložky majetku, ktorého ocenenie je vyššie ako 1700 EUR a doba použiteľnosti je dlhšia ako 1 rok.

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

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

Pozemky sa neodpisujú.

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

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stroje, prístroje a zariadenia - PC	3-4	1/3 - 1/4	lineárna
Technické zhodnotenie budov	6	1/6	lineárna
Inventár	3-7	1/3 - 1/7	lineárna

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

b) Finančný majetok

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

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

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

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

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

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

c) Zásoby

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

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

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

d) Zákazková výroba

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

e) Pohľadávky

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

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Záväzky

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

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

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

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

h) Rezervy

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

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

j) Vlastné imanie

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

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

Spoločnosť vytvára rezervný fond.

k) Transakcie v cudzích menách

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

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

l) Výnosy

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

m) Deriváty

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

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

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

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

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú do vlastného imania.

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

n) Finančný lízing

Spoločnosť účtuje o finančnom lízingu v prípade zmlúv uzatvorených

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

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

Operatívny lízing. Majetok prenajatý na základe operatívneho lízingu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný lízing (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny lízing). Majetok prenajatý na základe zmluvy vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

o) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

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

p) Dotácie

Spoločnosť neeviduje dotácie.

q) Opravy chýb minulých účtovných období

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

4. DLHODOBÝ MAJETOK

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Spoločnosť nevykazovala dlhodobý nehmotný majetok za bežné účtovné obdobie k 30.6.2019 ani za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 30.6.2018.

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	10 151	0	0	0	0	0	10 151
Prírastky		71 580	51 469						123 049
Úbytky			5 956						5 956
Presuny			0						0
Stav na konci účtovného obdobia		71 580	55 664						127 244
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	8 575	0	0	0	0	0	8 575
Prírastky		11 361	8 044						19 405
Úbytky			5 676						5 676
Stav na konci účtovného obdobia		11 361	10 943						22 304
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	1 576	0	0	0	0	0	1 576
Stav na konci účtovného obdobia		60 219	44 721						104 940

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	102 899	0	0	0	0	0	102 899
Prírastky			0						0
Úbytky			92 748						92 748
Presuny			0						0
Stav na konci účtovného obdobia			10 151						10 151
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	100 323	0	0	0	0	0	100 323
Prírastky			1 000						1 000
Úbytky			92 748						92 748
Stav na konci účtovného obdobia			8 575						8 575
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	2 576	0	0	0	0	0	2 576
Stav na konci účtovného obdobia			1 576						1 576

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

Poistenie majetku

Dlhodobý hmotný majetok ako aj poistenie škody na prenajatých priestoroch v Košiciach sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou v poisťovni Canterbury Insurance, číslo poistnej zmluvy je EY/CBY/PDBI/2016.

c) Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nevykazuje dlhodobý finančný majetok k 30.6.2019 a ani k 30.6.2018.

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

5. ZÁSoby

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

Stav k 30.6.2019

Zásoby	Bežné účtovné obdobie			
	Stav na začiatku účtovného obdobía	Prírastok	Úbytok	Stav na konci účtovného obdobía
	EUR	EUR	EUR	EUR
Materiál				
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	447 132	6 295 062	6 268 900	473 293
Výrobky				
Zvieratá				
Tovar				
Nehnuteľnosť na predaj				
Poskytnuté preddavky na zásoby				
Zásoby spolu	447 132	6 295 062	6 268 900	473 293

Spoločnosť nevykazovala opravnú položku k zásobám k 30.6.2019 a k 30.6.2018.

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 1.7.2018-30.6.2019 ani v roku 1.7.2017-30.6.2018.

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	9 660		2 182		7 478
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	20 411				20 411
Pohľadávky spolu	30 071		2 182		27 889

V roku 1.7.2018-30.6.2019 ani v roku 1.7.2017-30.6.2018 spoločnosť neodpísala pohľadávku.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok (okrem odloženej dane)

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	307 610	297 262
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 321 400	1 426 018
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 629 010	1 723 280
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	20 411	21 632
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	20 411	21 632

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok k 30.6.2019

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	20 411		20 411
Dlhodobé pohľadávky spolu	20 411		20 411

Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 313 362	307 610	1 620 972
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	2 000		2 000
Iné pohľadávky	6 038		6 038
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 321 400	307 610	1 629 010

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	405 829	404 919
Iné pohľadávky	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé	11 724	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	124 995	156 334
Iné pohľadávky	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé	6 594	0

8. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	0	517
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 264 410	715 655
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	1 264 410	716 172

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 30.6.2019 ani k 30.6.2018.

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

9. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	55 720	133 518
Služby - EYGS	0	82 744
Nájom nehnuteľností	12 280	12 280
Poistné	4 148	3 537
Ostatné	39 292	34 957
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	12 618	8 605
Časové rozlíšenie výnosov (fakturácia)	11 724	8 100
Ostatné	894	505

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

Spoločnosť neúčtovala o majetku prenájomom formou finančného prenájmu k 30.6.2018 ani k 30.6.2019.

11. VLASTNÉ IMANIE

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

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

Informácie o rozdelení účtovného zisku za predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 661 480
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	

Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	1 661 480
Iné	
Spolu	1 661 480

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:	598 224	602 574	598 224	0	602 574
Rezervy krátkodobé, z toho:	188 551	220 202	188 551	0	220 202
Mzdy za dovolenku, vrátane soc. zabezpečenia	188 551	220 202	188 551	0	220 202
Služby spojené s nájmom	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	409 672	382 372	409 672	0	382 372
Služby spojené s nájmom	4 178	5 641	4 178	0	5 641
Služby - MDS	106 757	95 991	106 757	0	95 991
SKAU príspevok	22 700	24 200	22 700	0	24 200
Audít a zostavenie daňového priznania	6 825	3 200	6 825	0	3 200
Ostatné	0	0	0	0	0
Rezerva na odstupné	0	0	0	0	0
Bonusy vrátane soc. zabezpečenia	225 163	224 560	225 163	0	224 560
Služby EY Global	25 500	15 131	25 500	0	15 131
Rezerva na vzdelávanie	3 400	2 950	3 400	0	2 950
Rezervy na služby pre klientov	13 000	8 449	13 000	0	8 449
Daň z motorových vozidiel	2 150	2 250	2 150	0	2 250
ZŤP poplatok	0	0	0	0	0

Rezervy budú použité v priebehu hospodárskeho roka, ktorý skončí k 30.6.2020.

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:	1 132 538	598 224	1 132 538	0	598 224
Rezervy zákonné krátkodobé, z toho:	204 187	188 551	204 187	0	188 551
Mzdy za dovolenku, vrátane soc. zabezpečenia	204 187	188 551	204 187	0	188 551
Služby spojené s nájmom	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	928 351	409 672	928 351	0	409 672
Služby spojené s nájmom	9 386	4 178	9 386	0	4 178
Služby - MDS	207 597	106 757	207 597	0	106 757
SKAU príspevok	23 600	22 700	23 600	0	22 700
Audit a zostavenie daňového priznania	6 825	6 825	6 825	0	6 825
Ostatné	200	0	200	0	0
Rezerva na odstupné	40 560	0	40 560	0	0
Bonusy vrátane soc. zabezpečenia	496 822	225 163	496 822	0	225 163
Služby EY Global	96 267	25 500	96 267	0	25 500
Rezerva na vzdelávanie	4 100	3 400	4 100	0	3 400
Rezervy na služby pre klientov	39 500	13 000	39 500	0	13 000
Daň z motorových vozidiel	1 925	2 150	1 925	0	2 150
ZŤP poplatok	1 568	0	1 568	0	0

13. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch (okrem sociálneho fondu)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	1 103 346	686 537
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 103 346	686 537
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

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 krátkodobé	122 522	132 256
Závazky z obchodného styku	324 104	233 407
Nevyfakturované dodávky	0	17 523
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 krátkodobé	2 950	0
Závazky z obchodného styku	244 260	119 627
Nevyfakturované dodávky	0	18 523
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:	9 860	5
odpočítateľné	9 860	
Zdaniteľné		5
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	650 876	480 208
odpočítateľné	650 876	480 208
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%*	21%*
Odložená daňová pohľadávka	138 755	100 843
Uplatnená daňová pohľadávka	37 912**	- 108 530**
Zaúčtovaná ako náklad	37 912**	-108 530**
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	7 958	18 836
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	14 135	15 625
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	14 135	15 625
Čerpanie sociálneho fondu	22 093	26 503
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	7 958

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

16. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Informácie o vydaných dlhopisoch:

Spoločnosť nevydala dlhopisy k 30.6.2019 ani k 30.6.2018.

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach:

EY spoločnosti v rámci skupiny Ernst & Young CEA (South) Holdings Limited, 36 Vrynos Avenue, Nicosia Tower Center, Cyprus uzavreli s HSBC Praha úverovú zmluvu s limitom do výšky 3 000 000 EUR (bankové záruky) a do výšky 15 000 000 EUR (kontokorentný úver), tento bol k 10.4.2015 navýšený na 40 000 000 EUR.

V priebehu roka 1.7.2018-30.6.2019 z tejto úverovej linky spoločnosť čerpala 3 027 495 EUR a v priebehu roka 1.7.2017-30.6.2018 čerpala 1 514 000 EUR, avšak v oboch rokoch ich do konca roka splatila, takže kontokorentný účet má kladný zostatok ako k 30.6.2019 tak k 30.6.2018 a je vykázaný na strane aktív súvahy ako účet v bankách.

17. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	23	237
Ostatné	23	237
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	76 924	170 083
Fakturácia za služby vopred	76 924	170 083

18. DERIVÁTY

Spoločnosť neúčtovala o derivátoch k 30.6.2019 ani k 30.6.2018.

19. LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)

Spoločnosť neúčtovala o lízingu (spoločnosť je nájomcom) k 30.6.2019 ani k 30.6.2018.

20. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

V oboch obdobiach ako v 1.7.2018-30.6.2019 tak i 1.7.2017-30.6.2018 spoločnosť neposkytla žiadne záruky s výnimkou záruk v podobe zloženia hotovosti za účelom tendrov. K 30.6.2019 je v pohľadávkach evidovaná záruka voči Hlavnému mestu Bratislava vo výške 45 000 EUR.

Spoločnosť neeviduje žiadne podmienené záväzky a aktíva k 30.6.2019 ani k 30.6.2018.

Spoločnosť nevedie žiadne súdne spory.

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

- Nájom nebytových priestorov v Business Centre Košice, na Štúrovej ulici, Košice (ročné nájomné 19 128 EUR)
- Nájom kopírovacieho zariadenia Multifunctional product NASHUATEC AFICIO MP 2550CSP (ročné nájomné 853 EUR)

Spoločnosť nemá žiadne iné aktíva a iné pasíva.

21. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Audit, poradenstvo v oblasti auditu a súvisiace služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovensko	7 632 991	7 390 551
Zahraničie, z toho:	1 443 311	1 397 174
Česká republika	789 877	518 940
USA	317 901	207 837
Nemecko	7 452	132 531
Holandsko	116 211	85 554
Maďarsko	35 883	32 000
Nórsko	2 000	2 000
Rusko	20 350	218 102
Rakúsko	5 600	29 414
Luxembursko	46 640	32 075
Írsko	10 200	13 400
Litva	209	0
Poľsko	10	0
Veľká Británia	0	19 815
Francúzsko	343	3 800
Slovinsko	0	4 720
Kanada	302	0
Taliansko	9 312	34 500
Švajčiarsko	352	28 582
Srbsko	3 300	0
Portugalsko	23 569	3 000
Dánsko	2 700	2 655
Rumunsko	120	0
Cyprus	9 790	0
Fínsko	30 012	18 000
Čína	11 210	10 250
Austrália	-32	0
Spolu	9 076 302	8 787 725

Údaje o zmene stavu vnútro podnikových zásob

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie vo výške 26 161 EUR.

Informácie o zmene stavu vnútro organizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútro organizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	473 293	447 132	389 010	26 161	58 122
Výrobky					
Zvieratá					
Spolu	473 293	447 132	389 010	26 161	58 122
Manká a škody			x		
Reprezentačné			x		
Dary			x		
Iné			x		
Zmena stavu vnútro organizačných zásob vo výkaze ziskov a strát			x	26 161	58 122

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:	609 310	707 127
Tržby z predaja majetku a materiálu	0	0
Výnos - CSE	591 157	564 950
Zahraničná DPH	3 948	1 885
Refakturácia nákladov za školenia	12 251	138 994
Ostatné výnosy	1 954	1 298
Finančné výnosy, z toho:	17 669	25 976
Kurzové zisky, z toho:	11 902	24 239
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	894	24 239
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	5 767	1 737
Výnosové úroky	5 767	1 737
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	9 076 302	8 787 725
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	26 161	58 122
Čistý obrat celkom	9 102 463	8 845 847

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 201 455	3 305 585
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	4 160	3 875
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 160	3 875
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:	3 197 295	3 301 710
Opravy a udržiavanie	5 863	4 428
Cestovné	304 190	307 930
Náklady na reprezentáciu	172 632	137 038
Ostatné podporné služby – EY intra	1 265 122	1 132 825
Školenia	83 288	219 552
Služby - EY CSE&Area&EYGS	609 121	618 536
Nájom a služby spojené s nájmom	221 834	264 405
Služby pre klientov	255 598	399 016
Zostavenie daňového priznania	3 000	3 000
Ostatné	276 647	214 980
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 061 201	3 890 442

Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok, z toho	54 299	73 783
Spotreba materiálu	35 532	49 856
Spotreba energie	18 767	23 927
Osobné náklady, z toho	3 850 608	3 816 659
Mzdové náklady	2 811 585	2 800 645
Náklady na sociálne poistenie	659 436	618 418
Náklady na zdravotné poistenie	281 002	280 436
Sociálne náklady	98 585	117 159
Dane a poplatky, z toho	5 388	5 205
Cestná daň	4 177	4 295
Ostatné nepriame dane a poplatky	1 211	910
Iné náklady, z toho	150 906	169 078
Odpisy NIM a DHIM	19 405	999
Dary		510
Pokuty a penále	92	66
Ostatné prevádzkové náklady	131 409	167 503
Finančné náklady, z toho:	26 904	62 265
Kurzové straty, z toho:	22 749	36 621
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 457	
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	4 155	25 644
Nákladové úroky	0	0
Ostatné finančné náklady	4 155	25 644
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

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

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 439 882	x	x	2 146 376	x	x
teoretická daň	x	512 375	21%	x	450 739	21%
Daňovo neuznané náklady	863 912	181 402	7%	683 420	143 518	6%
Výnosy nepodliehajúce dani	- 459 797	- 96 557	- 4%	- 1 037 580	- 217 892	- 10%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Spolu	2 843 904	597 220	24%	1 792 216	376 366	17%
Splatná daň z príjmov	x	597 220	24%	x	376 366	17%
Odložená daň z príjmov	x	-37 912	-2%	x	108 530	5%
Celková daň z príjmov	x	559 308	22%	x	484 896	22%

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej dane z rozdielu účtovnej a daňovej zostatkovej ceny DHM	- 2 072	
Suma odloženej dane z opravných položiek, ktoré budú v budúcnosti uznané za daňový výdavok		
Suma odloženej dane z tvorby rezerv na náklady (nedaňovej)	5 733	99 709
Suma odloženej dane z nákladov, ktoré budú daňovo uznané až po ich zaplacení	- 41 484	13 107
Suma odloženej dane z opravných položiek		- 4 286
Suma odloženej dane zo zahraničnej DPH	- 89	
Suma odloženej dane z možnosti umorovať daňovú stratu		
Odložená daň	- 37 912	108 530

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		2 871 663	2 974 561
Ernst & Young Advisory Kft., Tanácsadó K, HUN	3	10 316	
Ernst & Young Audit Kft., Konyvvizsgalo, HUN	3		12 863
Ernst & Young Audit OOD; BGR	3		218
Ernst & Young Audit, s.r.o., CZE	3	648 528	549 171
Ernst & Young d.o.o.; SVN	3	509	1 132
Ernst & Young et Autres, FRA	3		3 900
Ernst & Young Financial Advisory, s.r.o., SVK	3		23 899
Ernst & Young GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, DEU	3	22 376	14 469
Ernst & Young LLP, GBR	3	15 984	9 926
Ernst & Young SRL; ROU	3	15 088	107 337
E&Y Assurance Services SRL; ROU	3	5 667	
Ernst & Young s.r.o., SVK	11	975 448	
Ernst & Young s.r.o., SVK	3	245 654	1 490 014
Ernst & Young Baltic UAB; LTU	3	861	
Ernst & Young, s.r.o., CZE	3	75 310	155 672

PortugalErnst & Young Audit & Associados, SROC, S.A; PRT	3	7 500	7 500
Ernst & Young (EMEIA) Services Limited, GBR	3	785 244	514 342
Ernst & Young d.o.o.; HRV	3		23
Ernst & Young Valuations s.r.o.; CZE	3	1 560	7 764
Ernst & Young Audyt Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. K; POL	3	55 629	55 785
Ernst & Young Business Advisory Sp. z o.o. Business Advisory sp.k.; POL	3	52	0
ERNST & YOUNG; IRL	3	301	20 000
ERNST & YOUNG, S.L.; ESP	3	5 637	
Ernst & Young d.o.o. Beograd; SRB	3		540
Ernst & Young Cyprus Limited; CYP	3		6
Výnosy spolu, z toho		1 767 956	1 813 387
Ernst & Young P/S, DNK	3	2 700	3 436
Ernst & Young Accountants LLP, NLD	3	46 853	48 417
Ernst & Young Nederland LLP; NLD	3	37 137	37 137
Ernst & Young Advisory Kft., Tanácsadó Kft.; HUN	11	0	8 000
Ernst & Young AG, CHE	3	352	28 582
Ernst & Young Advisory Kft., Tanácsadó Kft.; HUN	3	3 600	0
Ernst & Young AS; NOR	3	2 000	0
Ernst & Young Audit Kft., Konyvvizsgalo Kft; HUN	3	32 283	31 007
Ernst & Young Audit Kft., Konyvvizsgalo Kft; HUN	11	882	35 453
Ernst & Young Audit, s.r.o., CZE	3	460 553	316 314
Ernst & Young Audit, s.r.o., CZE	11	1 450	53 254
Ernst & Young Baltic UAB; LTU	3		9
Ernst & Young Baltic UAB; LTU	11		163
Ernst & Young Audit OOD; BGR	11	440	0
Ernst & Young d.o.o., HRV	11	588	9 685
Ernst & Young Financial Advisory, s.r.o., SVK	3		1 395
Ernst & Young GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, DEU	3	7 452	163 165
Ernst & Young LLP, GBR	3		19 815
Ernst & Young SA, LUX	3	750	0
Ernst & Young WP GmbH, AUT	3	5 600	29 521
Ernst & Young s.r.o., SVK	3	159 399	126 436
Ernst & Young s.r.o., SVK	11	855	
Ernst & Young, s.r.o., CZE	3	384	265 888
Ernst & Young, s.r.o., CZE	11	314 245	0
Ernst & Young (EMEIA) Services Limited, GBR	11	593 312	568 620
ERNST & YOUNG; IRL	3	10 200	13 400
E&Y Assurance Seviles SRL; ROU	3	120	3 031
E&Y Assurance Seviles SRL; ROU	11	696	
Ernst & Young Cyprus Limited; CYP	11	588	0
Ernst & Young Cyprus Limited; CYP	3	0	163
Ernst & Young (Hellas) Cert. Aud. Acc., GRC	11	1 450	652
Ernst & Young Baltic AS; EST	11		163
Ernst & Young d.o.o.; SVN	11	294	8 528
Ernst & Young d.o.o. Beograd; SRB	11	440	6 529
Ernst & Young d.o.o. Beograd; SRB	3	3 300	
Ernst & Young SRL; ROU	11	294	489
Ernst & Young Baltic SIA; LVA	3	209	1641
Ernst & Young Baltic SIA; LVA	11		163
Ernst & Young d.o.o. Sarajevo; BIH	11		3 257
Ernst and Young Albania Sh.A; ALB	11		163

EY Advisory Netherlands LLP; NLD	3	24 272	0
Ernst & Young Oy, FIN	3	30 012	18 000
Ernst & Young Usługi Finansowe Audyt spółka z o.o. Polska sp. k.; POL	11	1 028	3 956
Ernst & Young spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Business Advisory sp.k	3	10	
Ernst & Young Malta Limited; MLT	3	294	0
Ernst & Young et Associates SAS; FRA	3	343	0
Ernst & Young Support Services SRL; ROU	11		991
Ernst & Young Malta Limited; MLT	11	0	163
Ernst & Young Montenegro d.o.o. Podgorica, MNE	11		800
Ernst & Young Audit & Asociados - SROC, S.A., PRT	11		3 000
Ernst & Young Audit & Asociados - SROC, S.A., PRT	3	23 569	0
Ernst & Young Management Consulting GmbH; AUT	3		1
Ernst & Young AS, NOR	11		2 000

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
Ernst & Young CEA South Services Limited, CYP	3	0	0
Výnosy spolu, z toho		0	0
Ernst & Young CEA (South) Services Limited, CYP	11	0	0

Spoločnosť k 30.6.2019 ani k 30.6.2018 nemá žiadnu dcérsku účtovnú jednotku.

Pohľadávky a záväzky so spriaznenými osobami sú uvedené v častiach poznámok o pohľadávkach a záväzkoch.

23. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Informácie o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	6 640				6 640
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				
Zmena základného imania	0				
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				
Emisné ážio	0				
Ostatné kapitálové fondy	0				
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0				

Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0				
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0				
Zákonný rezervný fond	1 188				1 188
Nedeliteľný fond	0				
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				
Nerozdelený zisk minulých rokov	0				
Neuhradená strata minulých rokov	0				
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 661 480	1 880 574		- 1 661 480	1 880 574
Vyplatené dividendy	0		1 661 480	1 661 480	
Ostatné položky vlastného imania	0				
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0				

Informácie o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	6 640				6 640
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				
Zmena základného imania	0				
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				
Emisné ážio	0				
Ostatné kapitálové fondy	0				
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0				
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0				
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0				
Zákonný rezervný fond	1 188				1 188
Nedeliteľný fond	0				
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				
Nerozdelený zisk minulých rokov	0				
Neuhradená strata minulých rokov	0				
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 242 481	1 661 481		-1 578 643	1 661 480
Vyplatené dividendy	0		1 578 643	1 578 643	
Ostatné položky vlastného imania	0				
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0				

Zisk účtovného obdobia 1.7.2017 – 30.6.2018 vo výške 1 661 480 EUR bol na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia konaného dňa 31.10.2018 rozdelený medzi spoločníkov.

O hospodárskom výsledku spoločnosti za rok 1.7.2018 – 30.6.2019 rozhodne Valné zhromaždenie.

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

Po 30. júni 2019 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

25. PREHLAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné	Minulé účtovné
		obdobie	obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	2 439 882	2 146 376
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	-5 125	253 034
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	19 405	1 000
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 (+/-)	-19 589	253 928
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)		
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	- 5 767	-1 737
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 (+/-)	280	-1
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 (+/-)	546	-156
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	191 266	-699 150
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	25 081	-57 663
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	192 347	-583 365
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-26 161	-58 122
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.)	2 626 023	1 700 102
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)	5 221	1 893
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)		
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.)	2 631 244	1 702 153
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-298 477	-454 254
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.)	2 332 767	1 247 899
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-123 049	
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 (+)	0	1
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru huteľného a nehmotného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	-123 049	1
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)	-1 661 480	-1 578 643
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		

C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	-1 661 480	-1 578 643
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti		
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutel'ného 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	- 1 661 480	-1 578 643
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	548 238	-330 743
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	716 172	1 046 916
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 264 410	716 173
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 (+/-)	1 264 410	716 173