

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 2019 do 30. júna 2020 boli uskutočnené nasledovné zmeny v zápise do Obchodného registra:

1. Ukončenie funkcie konateľa: Matej Bošňák dňom 30.06.2020, zapísané 24.6.2020
2. Vznik funkcie konateľa: Marián Bíž dňom 01.07.2020, zapísané 25.6.2020
3. Predmety činnosti:
 - Počítačové služby a služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov, od 26.05.2020
 - Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb a výroby, od 26.05.2020

Hlavným predmetom činnosti je:

- účtovné poradenstvo,
- činnosť ekonomických a organizačných poradcov,
- výkon činnosti audítora,
- vedenie účtovníctva
- organizačné zabezpečenie seminárov, školení a rekvalifikačných kurzov
- Počítačové služby a služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb a výroby

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	95	83
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	93	84
počet vedúcich zamestnancov	8	9

Evidenčný (neprepočítaný) počet zamestnancov vo fyzických osobách k 30.6.2020 bol 93 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%

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 2020:

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 do 30.06.2020
Člen:	Tomáš Přeček od 3.7.2015

V priebehu obdobia 1.7.2019-24.6.2020 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.

Od 25.6.2020 v mene spoločnosti konajú konatelia Dalimil Draganovský, Marian Bíž, Tomáš Přeček a Peter Uram - Hrišo samostatne. Ostatní konatelia konajú v mene spoločnosti vždy dvaja spoločne za podmienky, že jeden z týchto konateľov je Dalimil Draganovský, Marián Bíž, Tomáš Přeček alebo Peter Uram - Hrišo. Konatelia podpisujú v mene spoločnosti tak, že k vytlačenému alebo napísanému obchodnému menu spoločnosti pripoja svoj podpis.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. júnu 2020 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 2019 do 30. júna 2020.

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

Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o koronavíruse (COVID-19). V priebehu roka 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery.

Vedenie spoločnosti zvážilo všetky potenciálne dopady COVID-19 na podnikateľské aktivity spoločnosti a dospelo k záveru, že nemajú významný vplyv na schopnosť spoločnosti pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt nasledujúcich 12 mesiacov. Aj keď v čase zostavenia tejto účtovnej závierky vedenie spoločnosti nezaznamenalo významné obmedzenie podnikateľských činností spoločnosti, nakoľko sa však situácia stále mení, nemožno predvídať budúce dopady. Vedenie spoločnosti bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. júnu 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 24.10.2019.

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 30.6. 2019 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 30.09.2019.

Správa audítora o overení účtovnej závierky k 30.6.2019 a výročná správa boli uložené do registra účtovných závierok dňa 03.10.2019.

Valné zhromaždenie 09.04.2020 schválilo audítora na overenie účtovnej závierky a výročnej správy za účtovné obdobie od 1.7.2019 do 30.6.2020.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 1.7.2019-30.6.2020 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 rozumie zložky majetku, ktorého ocenenie je vyššie ako 1700 EUR a doba použiteľnosti je dlhšia ako 1 rok.

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

Drobný hmotný majetok, ktorého 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
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 nepreceduje 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. 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 sa s vplyvom na výsledok hospodárenia sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

l) Výnosy

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

m) Deriváty

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

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

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

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

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

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú do vlastného imania.

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

n) Finančný lízing

Spoločnosť účtuje o finančnom lízingu v prípade zmlúv uzatvorených

- do 31. decembra 2003 tak, že lízingové splátky zahŕňa do nákladov a hodnotu prenajatého majetku aktivuje v dobe, keď zmluva o prenájme skončí a uplatňuje sa možnosť nákupu. Splátky nájomného hradené vopred sa časovo rozlišujú.

- po 1. januári 2004 tak, že majetok obstaraný formou finančného lízingu je aktivovaný v deň prijatia predmetu lízingu v ocenení rovnajúcom sa istine. Lízingové splátky sú rozdelené medzi finančný náklad a zníženie nesplateného záväzku t.j. istinu. Finančný náklad sa účtuje do nákladov pri zachovaní vecnej a časovej súvislosti.

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

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

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

o) Daň z príjmu

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítat' 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 30.6.2020 ani za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 30.6.2019.

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	71 580	55 664	0	0	0	0	0	127 244
Prírastky			281						281
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia		71 580	55 945						127 525
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	11 361	10 943	0	0	0	0	0	22 304
Prírastky		17 895	9 893						27 788
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia		29 256	20 836						50 092
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	60 219	44 721	0	0	0	0	0	104 940
Stav na konci účtovného obdobia		42 324	35 109						77 433

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	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

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 30.6.2020 a ani k 30.6.2019.

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 30.6.2020

Zásoby	Bežné účtovné obdobie			
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastok	Úbytok	Stav na konci účtovného obdobia
	EUR	EUR	EUR	EUR
Materiál				
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	473 293	10 144 858	10 587 476	528 383
Výrobky				
Zvieratá				
Tovar				
Nehnuteľnosť na predaj				
Poskytnuté preddavky na zásoby				
Zásoby spolu	473 293	10 642 566	10 587 476	528 383

Spoločnosť nevykazovala opravnú položku k nedokončenej výrobe k 30.6.2020 ani k 30.6.2019.

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 1.7.2019-30.6.2020 ani v roku 1.7.2018-30.6.2019.

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	7 478				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	27 889				27 889

V roku 1.7.2019-30.6.2020 ani v roku 1.7.2018-30.6.2019 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	1 653 956	307 610
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	487 798	1 321 400
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 141 754	1 629 010
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	20 411	20 411
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		0
Dlhodobé pohľadávky spolu	20 411	20 411

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok k 30.6.2020

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	417 438	1 653 956	2 071 394
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	68 360		68 360
Krátkodobé pohľadávky spolu	487 798	1 653 956	2 141 754

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	511 674	405 829
Iné pohľadávky	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé	36 157	11 724

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	169 346	124 995
Iné pohľadávky	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé	34 157	6 594

8. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	993 679	1 264 410
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	993 679	1 264 410

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 30.6.2020 ani k 30.6.2019.

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:	144 057	55 720
Služby - EYGS	77 538	0
Nájom nehnuteľností	6 140	12 280
Poistné	25 295	4 148
Ostatné	35 084	39 292
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	47 161	12 618
Časové rozlíšenie výnosov (fakturácia)	46 694	11 724
Ostatné	467	894

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

Spoločnosť neúčtovala o majetku prenájatom formou finančného prenájmu k 30.6.2020 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	1 880 574
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	1 880 574
Iné	
Spolu	1 880 574

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:	602 574	746 233	602 574	0	746 233
Rezervy zákonné krátkodobé, z toho:	220 202	250 060	220 202	0	250 060
Mzdy za dovolenku, vrátane soc. zabezpečenia	220 202	250 060	220 202	0	250 060
Ostatné	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	382 372	496 173	382 372	0	496 174
Služby spojené s nájmom	5 641	9 071	5 641	0	9 071
Služby - MDS	95 991	52 721	95 991	0	52 721
SKAU príspevok	24 200	25 000	24 200	0	25 000
Audit	3 200	3 200	3 200	0	3 200
Ostatné	0	0	0	0	0
Rezerva na odstupné	0	0	0	0	0
Bonusy vrátane soc. zabezpečenia	224 560	325 589	224 560	0	325 589
Služby EY Global	15 131	39 646	15 131	0	39 646
Rezerva na služby	2 950	2 950	2 950	0	2 950
Rezervy na služby pre klientov	8 449	36 425	8 449	0	36 425
Daň z motorových vozidiel	2 250	1572	2 250	0	1572
ZŤP poplatok	0	0	0	0	0

Rezervy budú použité v priebehu hospodárskeho roka, ktorý skončí k 30.6.2021.

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:	598 224	602 574	598 224	0	602 574
Rezervy zákonné 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
Ostatné	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
Audit	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

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	1 161 335	1 108 258
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 161 335	1 108 258
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	131 742	122 522
Závazky z obchodného styku	449 497	324 104
Nevyfakturované dodávky	106 753	0
Ostatné krátkodobé záväzky	9 418	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	33 625	2 950
Závazky z obchodného styku	252 883	244 260
Nevyfakturované dodávky	75 139	0
Ostatné krátkodobé záväzky	9 418	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:	25 961	9 860
odpočítateľné	25 961	9 860
Zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	915 683	674 266
odpočítateľné	915 683	674 266
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%*	21%*
Odložená daňová pohľadávka	197 745	143 666
Uplatnená daňová pohľadávka	54 079**	42 824**
Zaúčtovaná ako náklad	54 079**	42 824**
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	0	7 958
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	26 797	14 135
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	26 797	14 135
Čerpanie sociálneho fondu	26 797	22 093
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	0

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 30.6.2020 ani k 30.6.2019.

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.

Kontokorentný účet má kladný zostatok ako k 30.6.2020 tak k 30.6.2019 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:	539	23
Ostatné	539	23
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	191 268	76 924
Fakturácia za služby vopred	191 268	76 924

18. DERIVÁTY

Spoločnosť neúčtovala o derivátoch k 30.6.2020 ani k 30.6.2019.

19. LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)

Spoločnosť neúčtovala o lízingu (spoločnosť je nájomcom) k 30.6.2020 ani k 30.6.2019.

20. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

V oboch obdobiach ako v 1.7.2019-30.6.2020 tak i 1.7.2018-30.6.2019 spoločnosť neposkytla žiadne záruky s výnimkou záruk v podobe zloženia hotovosti za účelom tendrov.

Spoločnosť neeviduje žiadne podmienené záväzky a aktíva k 30.6.2020 ani k 30.6.2019.

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 29 580 EUR)
- Nájom kopírovacieho zariadenia Multifunctional product NASHUATEC AFICIO MP 2550CSP (ročné nájomné 1163 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	8 289 701	7 632 991
Zahraničie, z toho:	1 665 894	1 443 311
Česká republika	864 658	789 877
USA	282 015	317 901
Nemecko	70 552	7 452
Holandsko	71 889	116 211
Maďarsko	38 155	35 883
Nórsko	2 000	2 000
Rusko	19 850	20 350
Rakúsko	26 765	5 600
Luxembursko	0	46 640
Írsko	9 517	10 200
Litva	321	209
Poľsko	1 500	10
Veľká Británia	4 090	0
Francúzsko	207 812	343
Slovinsko	0	0
Kanada	35	302
Taliansko	17 431	9 312
Švajčiarsko	4 513	352
Srbsko	-233	3 300
Portugalsko	0	23 569
Dánsko	3 081	2 700
Rumunsko	542	120
Cyprus	0	9 790
Fínsko	6 187	30 012
Čína	0	11 210
Taiwan	12 633	0
Australia	388	-32
Švédsko	2 780	0
Španielsko	2 000	0
Chorvátsko	17 413	0
Spolu	9 955 595	9 076 302

Údaje o zmene stavu vnútro podnikových zásob

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie vo výške 55 090 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	528 383	473 293	447 132	55 090	26 161
Výrobky					
Zvieratá					
Spolu	528 383	473 293	447 132	55 090	26 161
Manká a škody			x		
Reprezentačné			x		
Dary			x		
Iné			x		
Zmena stavu vnútro organizačných zásob vo výkaze ziskov a strát			x	55 090	26 161

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:	711 992	609 310
Tržby z predaja majetku a materiálu	0	0
Výnos - CSE	649 218	591 157
Poistné plnenie	62 652	0
Refakturácia nákladov za školenia	0	12 251
Ostatné výnosy	122	5 902
Finančné výnosy, z toho:	27 848	17 669
Kurzové zisky, z toho:	20 886	11 902
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	881	894
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	6 962	5 767
Výnosové úroky	6 962	5 767
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	9 955 595	9 076 302
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	55 089	26 161
Čistý obrat celkom	10 010 684	9 102 463

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 645 082	3 201 455
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	4 000	4 160
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 000	4 160
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:	3 641 082	3 197 295
Opravy a udržiavanie	2 438	5 863
Cestovné	267 125	304 190
Náklady na reprezentáciu	142 141	172 632
Ostatné podporné služby – EY intra	1 485 396	1 265 122
Školenia	61 538	83 288
Služby - EY CSE&Area&EYGS	663 167	609 121
Nájom a služby spojené s nájomom	245 887	221 834
Služby pre klientov	530 346	255 598
Zostavenie daňového priznania	2 950	3 000
Ostatné	240 094	276 647
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 503 015	4 061 201
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok, z toho	33 812	54 299
Spotreba materiálu	36 112	35 532
Spotreba energie	-2 300	18 767

Osobné náklady, z toho	4 278 111	3 850 608
Mzdové náklady	3 111 877	2 811 585
Náklady na sociálne poistenie	743 323	659 436
Náklady na zdravotné poistenie	312 323	281 002
Sociálne náklady	110 588	98 585
Dane a poplatky, z toho	4 808	5 388
Cestná daň	3 617	4 177
Ostatné nepriame dane a poplatky	1 191	1 211
Iné náklady, z toho	160 914	150 906
Odpisy NIM a DHIM	27 788	19 405
Dary		
Pokuty a penále		92
Ostatné prevádzkové náklady	133 126	131 409
Finančné náklady, z toho:	25 370	26 904
Kurzové straty, z toho:	20 850	22 749
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	529	1 457
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	4 520	4 155
Nákladové úroky	0	0
Ostatné finančné náklady	4 520	4 155
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:	2 602 428	x	x	2 439 882	x	x
teoretická daň	x	546 510	21%	x	512 375	21%
Daňovo neuznané náklady	1 103 270	231 687	9%	887 209	186 314	7%
Výnosy nepodliehajúce dani	- 653 429	- 137 220	- 5%	- 459 797	- 96 557	- 4%
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Spolu	3 052 269	640 977	25%	2 867 294	602 132	24%
Splatná daň z príjmov	x	640 977	25%	x	602 132	24%
Odložená daň z príjmov	x	-54 079	-2%	x	-42 824	-2%
Celková daň z príjmov	x	586 898	23%	x	559 308	22%

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej dane z rozdielu účtovnej a daňovej zostatkovej ceny DHM	- 3 381	- 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)	- 23 898	5 733
Suma odloženej dane z nákladov, ktoré budú daňovo uznané až po ich zaplatení	- 26 889	- 46 396
Suma odloženej dane z opravných položiek		
Suma odloženej dane zo zahraničnej DPH	89	- 89
Suma odloženej dane z možnosti umorovať daňovú stratu		
Odložená daň	- 54 079	- 42 824

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	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Kód druhu obchodu 3	Kód druhu obchodu 11	Kód druhu obchodu 3	Kód druhu obchodu 11
Ernst & Young (EMEIA) Services Limited ; GBR		663 252		593 312
Ernst & Young (Hellas) Certified Auditors Accountants S.A. ; GRC				1 450
ERNST & YOUNG ; IRL	10 500		10 200	
Ernst & Young AB ; SWE	2 780			
Ernst & Young Accountants LLP ; NLD	12 204		46 853	
Ernst & Young AG ; CHE	4 513		352	
Ernst & Young AS ; NOR	2 000		2 000	
Ernst & Young Assurance Services SRL. ; ROU	542		120	696
Ernst & Young Audit ; FRA	207 424			
Ernst & Young Audit, s.r.o. ; CZE	512 528		460 553	1 450
Ernst & Young Audyt Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k ; POL	1 500			
Ernst & Young Baltic SIA ; LVA	321		209	
Ernst & Young Bulgaria EOOD ; BGR				440
Ernst & Young Cyprus Limited ; CYP				588
Ernst & Young d.o.o. ; HRV	17 413			588
Ernst & Young doo Beograd ; SRB	-233	48 618	3 300	440
Ernst & Young GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft ; DEU	4 926		7 452	
Ernst & Young Könyvvizsgáló Kft. ; HUN	27 873		32 283	882
Ernst & Young Limited ; MLT			294	
Ernst & Young LLP (UK) ; GBR	3 600			
Ernst & Young Management Consulting GmbH ; AUT	14 565			
Ernst & Young Nederland LLP ; NLD	37 880		37 137	
Ernst & Young Oy ; FIN	6 260		30 012	
Ernst & Young SRL ; ROU				294
Ernst & Young Svetovanje d.o.o. ; SVN				294
ERNST & YOUNG TANÁCSADÓ KFT ; HUN	10 282		3 600	
Ernst & Young Tax Advisory Services SARL ; LUX			750	
Ernst & Young Usługi Finansowe Audyt spółka z o.o. Polska sp. k. ; POL				1 028
Ernst & Young Wirtschaftsprüfungsgesellschaft m.b.H. ; AUT	9 200		5 600	
ERNST & YOUNG, S.L. ; ESP	2 000			
Ernst & Young, s.r.o. ; CZE	360 338		384	314 245
Ernst & Young, s.r.o. ; SVK	118 619		159 399	855
EY Advisory Netherlands LLP ; NLD	21 968		24 272	
EY Godkendt Revisionspartnerselskab ; DNK	3 081			
Ernst & Young P/S, DNK			2 700	
Ernst & Young spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Business Advisory sp.k; POL			10	
Ernst & Young et Associates SAS; FRA			343	
Ernst & Young Audit & Asociados - SROC, S.A., PRT			23 569	
Výnosy spolu	1 392 084	711 870	851 392	916 562

Spriaznená osoba	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Kód druhu obchodu 3	Kód druhu obchodu 11	Kód druhu obchodu 3	Kód druhu obchodu 11
E & Y Valuations, s.r.o.;CZE	5 530		1 560	
E&Y Audyt Polska Sp.z o.o.;POL	177 931		55 629	
Ernst & Young Business Advisory Sp. z o.o. Business Advisory sp.k.; POL			52	
E&Y Assurance Seviles SRL; ROU			5 667	
Ernst & Young Baltic UAB; LTU			860	
E&Y Support Services SRL;ROU	340		15 088	
Ernst Young LLP;GBR	638		15 984	
Ernst & Young (EMEIA) Services Ltd.;GBR	713 066		785 244	
Ernst & Young (Hellas) Cert. Aud. Acc.;GRC	72 750			
Ernst & Young (Hellas) Certified;GRC	236			
Ernst & Young Audit & Asociados-SROC, S;PRT	7 500		7 500	
Ernst & Young Audit Kft., Konyvvizsgalo;HUN	9 459			
Ernst & Young Audit, s.r.o.;CZE	884 296		648 528	
Ernst & Young d.o.o., Ljubljana;SVN	918		509	
Ernst & Young GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft;DEU	33 776			
Ernst & Young GmbH WPG;DEU	3 460		22 376	
Ernst & Young LLP;GBR	33 303			
Ernst & Young, S.L.;ESP	-531		5 637	
Ernst & Young, s.r.o.;CZE	80 706		75 310	
Ernst & Young, s.r.o.;SVK	516 002	1 094 206	245 654	975 448
Ernst&Young Konyvvizsgalo Kft;HUN	732			
Ernst & Young Advisory Kft., Tanácsadó K, HUN			10 316	
EY GDS (CS) Limited;GBR	1 706			
EY Ireland;IRL	5 750		301	
Náklady spolu	2 547 569	1 094 206	1 896 215	975 448

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 30.6.2020 ani k 30.6.2019 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	1 880 574	2 015 530		-1 880 574	2 015 530
Vyplatené dividendy	0		-1 880 574	1 880 574	
Ostatné položky vlastného imania	0				
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0				

Informácie o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	6 640				6 640
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				
Zmena základného imania	0				
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				
Emisné ážio	0				
Ostatné kapitálové fondy	0				
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0				
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0				
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0				
Zákonný rezervný fond	1 188				1 188

Nedeliteľný fond	0				
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				
Nerozdelený zisk minulých rokov	0				
Neuhradená strata minulých rokov	0				
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 661 480	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				

Zisk účtovného obdobia 1.7.2018 – 30.6.2019 vo výške 1 880 574 EUR bol na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia konaného dňa 24.10.2019 rozdelený medzi spoločníkov.

O hospodárskom výsledku spoločnosti za rok 1.7.2019 – 30.6.2020 rozhodne Valné zhromaždenie.

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

Po 30. júni 2020 nastali nasledujúce udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke:

- Vznik funkcie nového konateľa Mariána Bíža dňom 1.7.2020

25. PREHĽAD 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 (+/-)	2 602 428	2 439 882
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	13 274	-5 124
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	27 788	19 405
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 (+/-)	-8 019	-19 589
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 (-)	-6 962	-5 767
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
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 (+/-)	467	547
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	-184 171	191 266
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-512 744	25 081
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	383 663	192 346
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-55 090	-26 161
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.)	2 431 531	2 626 024
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)	6 496	5 221

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.)	2 438 027	2 631 245
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-827 902	-298 478
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.)	1 610 125	2 332 767
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-282	-123 049
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru huteľného a nehmotného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		

B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	-282	-123 049
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)	-1 880 574	-1 661 480
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 (-)	-1 880 574	-1 661 480
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 hmotného 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	-1 880 574	-1 661 480
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	-270 731	548 238
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	1 264 410	716 172
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	993 679	1 264 410
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 (+/-)	993 679	1 264 410