

1. POPIS SPOLOČNOSTI

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

Sídlo spoločnosti: Žižkova 9
811 02 Bratislava

V účtovnom období od 1. júla 2019 do 30. júna 2020 boli uskutočnené nasledujúce zmeny v zápise do Obchodného registra:

1. Ukončenie funkcie konateľa: Dušan Križan dňom 20.05.2020
2. Ukončenie funkcie konateľa: Matej Bošňák dňom 30.06.2020, zapísané 25.06.2020
3. Vznik funkcie prokurista: Josef Dobřichovský dňom 24.01.2020
4. Vznik funkcie prokurista: Dušan Križan dňom 21.5.2020

Hlavným predmetom činnosti je:

- prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov bez poskytovania iných než základných služieb spojených s prenájomom,
- vedenie účtovníctva,
- činnosť účtovných poradcov,
- činnosť ekonomických a organizačných poradcov,
- organizačné a podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti,
- poradenstvo v oblasti obchodu,
- organizovanie a zabezpečovanie školiacich činností,
- daňové poradenstvo
- počítačové služby a služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
- administratívne služby
- reklamné a marketingové služby, prieskum trhu a verejnej mienky
- vydavateľská činnosť
- 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	182	176
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	191	185
počet vedúcich zamestnancov	15	14

Evidenčný (neprepočítaný) počet zamestnancov vo fyzických osobách k 30.6.2020 bol 191 a 30.6.2019 bol 185.

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

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

Členovia štatutárnych orgánov k 30. júnu 2020:

Konatelia

Člen: Marián Bíž od 1.7.2015

Člen: Matej Bošňák od 1.7.2015 do 30.06.2020

V priebehu obdobia 1.7.2019-24.06.2020 v mene spoločnosti konali konatelia Matej Bošňák a Marián Bíž samostatne. Ostatní konatelia konajú v mene Spoločnosti vždy dvaja spoločne za podmienky, že jeden z týchto konateľov je Matej Bošňák alebo Marián Bíž. Konatelia podpisujú v mene Spoločnosti tak, že k vytlačenému alebo napísanému obchodnému menu Spoločnosti pripoja svoje meno a podpis.

Od 26.06.2020 v mene Spoločnosti koná konateľ Marián Bíž samostatne. Ostatní konatelia konajú v mene Spoločnosti vždy dvaja spoločne za podmienky, že jeden z týchto konateľov je Marián Bíž. Konatelia podpisujú v mene Spoločnosti tak, že k vytlačenému alebo napísanému obchodnému menu Spoločnosti pripoja svoje meno a podpis.

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.

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 v zhromaždení spoločníkov Spoločnosti dňa 24. októbra 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 27.09.2019. 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 23.04.2020 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
Goodwill	5	20%	lineárna
Software	5	20%	lineárna

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

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

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

Pozemky sa neodpisujú.

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

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

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

b) Finančný majetok

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

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

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

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

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

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

c) Zásoby

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

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

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

d) Zákazková výroba

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

e) Pohľadávky

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

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) 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, oceňovacích rozdielov, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

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

Spoločnosť vytvára rezervný fond.

k) Transakcie v cudzích menách

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

Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú 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 odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

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

p) Dotácie

Spoločnosť v účtovnom období 1.7.2019-30.6.2020 neeviduje dotácie.

q) Opravy chýb minulých účtovných období

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

4. DLHODOBÝ MAJETOK

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

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

V roku 1.7.2011-30.6.2012 spoločnosť kúpila 1 podiel v spoločnosti EY Global Finance Inc. v sume 1 000 USD. Tento podiel naďalej vlastní aj v účtovnom období 1.7.2019-30.6.2020.

Goodwill vznikol pri zlúčení so spoločnosťou Ernst & Young Holding, s.r.o. k 30.11.2015.

Poistenie majetku

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou v poisťovni AIG Europe Limited (Chartis Europe S.A.), číslo poistnej zmluvy je 1121011207.

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		75 449		774 000				849 449
Prírastky								
Úbytky		75 449						75 449
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		0		774 000				774 000
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		75 449		554 700				630 149
Prírastky				154 800				154 800
Úbytky		75 449						75 449
Stav na konci účtovného obdobia		0		709 500				709 500
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0		219 300				219 300
Stav na konci účtovného obdobia		0		64 500				64 500

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		75 449		774 000				849 449
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		75 449		774 000				849 449
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		75 449		399 900				475 349
Prírastky				154 800				154 800
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		75 449		554 700				630 149
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0		374 100				374 100
Stav na konci účtovného obdobia		0		219 300				219 300

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			2 135 034			7 967			2 143 001
Prírastky			23 239						23 239
Úbytky			242 337						242 337
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia			1 915 936			7 967			1 923 903
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			1 041 524						1 041 524
Prírastky			357 638						357 638
Úbytky			242 337						242 337
Stav na konci účtovného obdobia			1 156 825						1 156 825
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			1 093 510			7 967			1 101 477
Stav na konci účtovného obdobia			759 111			7 967			767 068

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			2 057 179			7 967			2 065 146
Prírastky			504 925						504 925
Úbytky			427 070						427 070
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia			2 135 034			7 967			2 143 001
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			1 117 705						1 117 705
Prírastky			344 874						344 874
Úbytky			421 055						421 055
Stav na konci účtovného obdobia			1 041 524						1 041 524
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			939 474			7 967			947 441
Stav na konci účtovného obdobia			1 093 510			7 967			1 101 477

c) Dlhodobý finančný majetok

Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			879						879
Prírastky									
Úbytky									
Presuny			14						14
Stav na konci účtovného obdobia			893						893
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			879						879
Stav na konci účtovného obdobia			893						893

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			858						858
Prírastky									
Úbytky									
Presuny			21						21
Stav na konci účtovného obdobia			879						879
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			858						858
Stav na konci účtovného obdobia			879						879

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 v EUR	Prírastok EUR	Úbytok EUR	Stav na konci účtovného obdobia v EUR
Materiál				
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	3 661 687	16 521 159	16 493 378	3 689 468
Výrobky				
Zvieratá				
Tovar				
Nehnuteľnosť na predaj				
Poskytnuté preddavky na zásoby				
Zásoby spolu	3 661 687	16 521 159	16 493 378	3 689 468

Spoločnosť vykazovala opravnú položku k zásobám k 30.6.2020 vo výške 137 809 EUR a k 30.6.2019 vo výške 0 EUR.

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia v EUR	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia v EUR
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	137 809	0	0	137 809
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	0	137 809	0	0	137 809

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	34 388	69 858	28 974	800	74 472
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	28 729				28 729
Pohľadávky spolu	63 117	69 858	28 974	800	103 201

V roku 1.7.2019-30.6.2020 spoločnosť odpísala do nákladov pohľadávky v sume 800 EUR.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok (brutto okrem odloženej dane)

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 402 648	968 555
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 617 127	2 654 067
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 019 775	3 622 622
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	28 729	28 729
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	28 729	28 729

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	28 729	0	28 729

Dlhodobé pohľadávky spolu	28 729	0	28 729
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 430 425	1 402 648	3 833 073
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	1 000	0	1 000
Iné pohľadávky	185 702	0	185 702
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 617 127	1 402 648	4 019 775

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	1 408 163	1 416 101
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0
Iné pohľadávky	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé		
Príjmy budúcich období krátkodobé	191 013	336 191

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	226 561	319 916
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0
Iné pohľadávky	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé	61 448	113 382

8. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny		0

Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	35 118	387 616
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	35 118	387 616

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:	16 896	0
Služby súvisiace s nájmom	3 063	0
Online databázy	12 591	0
Ostatné	1 242	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	353 771	182 065
Služby – EYGS	228 190	39 501
Nájomné a služby súvisiace s nájmom	61 808	85 602
Poistné	10 670	35 609
Členské – SKDP a iné komory	16 107	8 250
Ostatné	36 996	13 103
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	451 302	337 791
Časové rozlíšenie výnosov (fakturácia)	451 302	337 791
Ostatné	0	0

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

Spoločnosť neúčtovala o majetku prenájom formou finančného prenájmu k 30.6.2020 ani k 30.6.2019.

11. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je vo výške 5 000 EUR a je plne splatené. Spoločnosť má vytvorený zákonný rezervný fond vo výške 500 EUR.

Informácie o vysporiadaní účtovného zisku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 318 124
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	1 318 124
Spolu	1 318 124

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:	734 984	1 010 198	734 984	0	1 010 198
Rezervy zákonné krátkodobé, z toho:	324 444	424 796	324 444	0	424 796
Mzdy za dovolenku, vrátane soc. zabezpečenia	324 444	424 796	324 444	0	424 796
Ostatné	0	0	0	0	
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	410 540	585 402	410 540	0	585 402
Služby spojené s nájmom	14 891	23 937	14 891	0	23 937
Klientske náklady	0	5 054	0	0	5 054
Audit	3 600	3 600	3 600	0	3 600
Služby - MDS	150 613	87 325	150 613	0	87 325
Služby EY Global	46 630	196 513	46 630	0	196 513
Bonusy a doplatky vrátane soc. zabezpečenia	193 556	267 686	193 556	0	267 686
Rezerva na vzdelávanie	0	587	0	0	587
Rezerva na sťahovanie	0	0	0	0	0
Daň z motorových vozidiel	1 250	700	1 250	0	700
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:	1 126 159	734 984	1 126 159	0	734 984
Rezervy zákonné krátkodobé, z toho:	333 165	324 444	333 165	0	324 444
Mzdy za dovolenku, vrátane soc. zabezpečenia	333 165	324 444	333 165	0	324 444
Ostatné	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	792 994	410 540	792 994	0	410 540
Služby spojené s nájmom	9 703	14 891	9 703	0	14 891
Marketingové náklady	0	0	0	0	0
Audit	4 000	3 600	4 000	0	3 600
Služby - MDS	157 635	150 613	157 635	0	150 613
Služby EY Global	36 654	46 630	36 654	0	46 630
Bonusy vrátane soc. zabezpečenia	583 602	193 556	583 602	0	193 556
Rezerva na vzdelávanie	0	0	0	0	0
Rezerva na sťahovanie	0	0	0	0	0
Daň z motorových vozidiel	1 400	1 250	1 400	0	1 250
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	2 240 694	1 520 036
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 988 699	1 428 105
Záväzky po lehote splatnosti	251 995	91 931

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	283 838	197 243
Závazky z obchodného styku	496 866	190 722
Nevyfakturované dodávky	37 060	453 240
Závazky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé	0	0
Ostatné záväzky dlhodobé	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	0	0
Závazky z obchodného styku	68 520	185 353
Nevyfakturované dodávky	100	23 006
Závazky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0
Ostatné krátkodobé záväzky	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé	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:	13 960	27 506
Odpočítateľné	13 960	28 916
zdaniteľné		-1 410
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 588 130	1 079 632
odpočítateľné	1 588 130	1 079 632
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		199 601
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%*
Odložená daňová pohľadávka	336 439	274 415
Uplatnená daňová pohľadávka	62 024**	78 638**

Zaúčtovaná ako náklad	62 024**	78 638**
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	2 841
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	54 281	32 664
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	1 383
Tvorba sociálneho fondu spolu	54 281	34 047
Čerpanie sociálneho fondu	54 281	36 888
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

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 Vironos 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.

Z tohto limitu k 30.6.2020 Ernst & Young, s.r.o. čerpala sumu vo výške 4 835 734 EUR (kontokorentný úver) a 90 000 EUR (bankové záruky). K čerpaniu úveru bol vytvorený kontokorentný účet a v súvahe je vykázaný ako krátkodobý bankový úver.

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery						
-						
Krátkodobé bankové úvery						
HSBC Praha	EUR	variabilný, odvodený od LIBOR	60 dní od oznámenia banky	4 835 734	4 835 734	6 114 720

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:	9 815	3 883
Úrok	6 395	3 554
Ostatné	3 420	329
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	109 039	56 040
Fakturácia za služby vopred	109 039	56 040
Ostatné	0	0

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 a k 30.6.2019.

20. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť v období 1.7.2019-30.6.2020 ani 1.7.2018-30.6.2019 neposkytla žiadne záruky s výnimkou zábezpek v podobe zloženia hotovosti za účelom tendrov. K 30.6.2020 boli HSBC Praha poskytnuté záruky vo výške 90 000 EUR.

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

Spoločnosť nevedie žiadne súdne spory.

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

- kvety, kávovary a stroje na vodu

V súvislosti s nájmom nebytových priestorov v budove Zuckermandel, Spoločnosť Ernst & Young CEA (South) poskytla záruku vo forme ručiteľského vyhlásenia zabezpečujúcu záväzky spoločnosti z nájmu.

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

- Nájom nebytových priestorov v budove Zuckermandel, Žižkova 9, Bratislava (ročné zmluvné nájomné 568 997 EUR)
- Nájom nebytových priestorov v administratívnej budove, Kuzmányho 8, Žilina (ročné zmluvné nájomné 28 868 EUR)

Spoločnosť nemá žiadne iné aktíva a iné pasíva.

21. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Podnikové poradenstvo		Daňové poradenstvo a súvisiace služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Slovensko	5 906 823	3 657 567	3 153 662	2 930 622
Zahraničie, z toho	3 824 081	3 993 213	4 914 850	4 083 875
Spojené arabské Emiráty	0	0		19 504
Austrália	0	0	0	990
Rakúsko	53 959	259 624	116 194	78 892
Belgicko	174 474	136 906	498 511	201 845
Bulharsko	2 862	0	0	1 600
Kanada	0	0	15 760	19 514
Cyprus	88 492	5 000	38 381	5 427
Česká republika	1 505 658	1 812 174	394 190	496 141
Čína	0	9 000	23 692	19 617
Nemecko	160 010	241 063	912 914	804 693
Dánsko	6 371	53 000	15 060	10 878
Španielsko	67 714	0	56 885	78 803
Fínsko	0	2 019	32 511	28 596
Francúzsko	261 380	84 957	105 124	61 469
Veľká Británia	51 764	77 784	818 810	609 847
Chorvátsko	5 837	972	0	0
Grécko	2 367	9	1367	2 469
Maďarsko	25 014	18 086	17 400	44 238
Švajčiarsko	43 763	5 982	102 238	103 602

Hong Kong	0	0	3 272	4 910
Lýbia	0	0		0
India	0	0	18 687	51 938
Írsko	0	0	18 069	12 184
Izrael	0	0	6 084	5 095
Taliano	1 568	16 402	95 641	116 556
Korea	0	0	6 957	14 000
Litva	0	-37	0	5 855
Lotyšsko	0	4 590	195	0
Luxembursko	0	20 000	10 000	13 500
Japonsko	8 346	0	42 250	88 709
Južná Afrika		0	0	0
Holandsko	9 806	1 571	201 385	94 513
Nórsko	0	0	12 543	26 676
Poľsko	123 544	170 108	54 452	31 530
Rumunsko	438 689	4 700	44 068	16 810
Rusko	4 431	0	3 500	0
Slovinsko	0	358	10 539	5 410
Srbsko	5 000	128 459	0	0
Portugalsko	0	0	5 220	3 095
Švédsko	0	3 142	48 776	7 282
Singapur	0	0	2 400	53 266
Turecko	2 638	0	0	0
USA	752 520	887 177	1 150 143	867 663
Gibraltár	0	0	0	11 160
Mexiko	0	41 366	0	35 738
Malta	0	0	30 769	19 314
Bosna a Hercegovina	0	1 577	0	0
Malajzia	0	0	863	1 770
Lichtenštajsko	27 260	0	0	0
Estónsko	614	0	0	0
Spolu	9 730 904	7 650 780	8 068 512	7 014 497

Údaje o zmene stavu vnútropodnikových zásob

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	3 689 468	3 661 687	2 624 450	27 781	1 037 237
Výrobky			0		
Zvieratá			0		
Spolu	3 689 468	3 661 687	2 624 450	27 781	1 037 237
Manká a škody			x		
Reprezentačné			x		
Dary			x		
Opravná položka k nedokončenej výrobe			x	- 137 809	
Ostatné			x		-213 424
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát		x	x	- 110 027	823 813

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
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 768 560	1 689 320
Poistné plnenie	97 710	0
Výnosy za podporné oddelenia v rámci Slovenska	1 558 622	1 566 289
Výnos - PST accrual CSE People	104 263	113 041
Ostatné výnosy	7 965	9 990
Finančné výnosy, z toho:	27 645	15 177
Kurzové zisky, z toho:	27 645	15 159
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 059	174
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	0
Výnosové úroky	0	0
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	17 799 416	14 665 277

Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-110 027	823 813
Čistý obrat celkom	17 689 389	15 489 090

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	7 527 493	6 309 013
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	4 500	4 500
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 500	4 500
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:	7 522 993	6304513
Opravy a udržiavanie	5 161	11 552
Cestovné	262 689	313 261
Náklady na reprezentáciu	239 194	246 388
Školenia	137 467	214 407
Služby - EY CSE&Area&EMEIA&EYGS	1 889 822	1 951 184
Nájom a služby spojené s nájmom	518 304	466 964
Služby pre klientov	3 237 193	2 402 845
IT Služby	163 148	152 862
Marketing	272 169	292 284
Ostatné	797 846	252 766
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	10 037 954	9 107 873
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok, z toho:	56 017	103 169
Spotreba materiálu	69 050	59 579
Spotreba energie	-13 033	43 590
Osobné náklady, z toho	9 301 636	8 373 116
Mzdové náklady	6 782 848	6 114 199
Náklady na sociálne poistenie	1 625 335	1 430 390
Náklady na zdravotné poistenie	676 948	606 472
Sociálne náklady	216 505	222 055
Dane a poplatky, z toho	7 184	5 304

Cestná daň	1 916	2 935
Ostané nepriame dane a poplatky	5 268	2 369
Iné náklady, z toho	673 117	626 284
Odpisy NIM a DHIM	509 318	499 375
Dary	37 600	25 859
Pokuty a penále	3 225	384
Odpisy pohľadávok	800	8 153
Tvorba opravných položiek	40 084	12 196
Ostatné prevádzkové náklady	82 090	80 317
Finančné náklady, z toho:	101 985	89 436
Kurzové straty, z toho:	46 483	40 076
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 671	1 741
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	55 502	49 360
Bankové úroky	43 194	36 142
Ostatné finančné náklady	12 308	13 218
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

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

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 819 903	x	x	1 718 456	x	x
teoretická daň		382 180	21%		360 876	21%
Daňovo neuznané náklady	2 110 139	443 129	24%	1 529 596	321 215	19%
Výnosy nepodliehajúce dani	- 1 015 499	- 213 255	- 12%	- 885 640	- 185 984	- 11%
Časť ZD pripadajúca na komplementára	0	0	0%	0	0	0,0%
Vplyv nevykázaného odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0%	0	0	0,0%
Umorenie daňovej straty	- 199 600	-41 916	-2%	-81 604	-17 137	-1%
Zmena sadzby dane	0	0	0%	0	0	0,0%
Spolu	2 714 943	570 138	31%	2 280 809	478 970	28%
Splatná daň z príjmov	x	570 138	31%	x	478 970	28%
Odložená daň z príjmov	X	- 62 024	- 3%	x	- 78 638	- 5%
Celková daň z príjmov	x	508 114	28%	x	400 332	23%

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej dane z rozdielu účtovnej a daňovej zostatkovej ceny DHM	2 845	-445
Suma odloženej dane z opravných položiek, ktoré budú v budúcnosti uznané za daňový výdavok	- 36 149	- 8 420
Suma odloženej dane z tvorby rezerv na náklady (nedaňovej)	- 34 342	80 316
Suma odloženej dane z nákladov, ktoré budú daňovo uznané až po ich zaplacení	- 36 560	-107 907
Suma odloženej dane z výnosov, ktoré budú daňovo uznané až po ich zaplacení	0	0
Suma odloženej dane zo zahraničnej DPH	266	-266
Suma odloženej dane z možnosti umorovať daňovú stratu	41 916	-41 916
Odložená daň	- 62 024	-78 638

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 03	Kód druhu obchodu 11	Kód druhu obchodu 03	Kód druhu obchodu 11
E & Y Valuations s.r.o. ; CZE	7		48 943	
Ernst & Young Certifypoint BV ; NLD	1 548			
Ernst & Young (EMEIA) Services Limited ; GBR		516 327		277 102
Ernst & Young (Hellas) Certified Auditors Accountants S.A. ; GRC	367		-10	
ERNST & YOUNG ; IRL	6 576		3 456	
Ernst & Young AB ; SWE	9 763		10 424	
Ernst & Young Abogados, S.L.P. ; ESP	27 826		57 703	
Ernst & Young Accountants LLP ; NLD	9		1 571	
ERNST & YOUNG ADVISORY ; FRA	276 381		66 307	
Ernst & Young Advisory Ltd. ; HUN	5 100			
Ernst & Young AG ; CHE	34 460		54 532	
Ernst & Young AS ; NOR	963		486	
Ernst & Young Assurance Services SRL. ; ROU				
Ernst & Young Audit, s.r.o. ; CZE	26 885	158	26 541	116
Ernst & Young Baltic AS ; EST	614			
Ernst & Young Baltic SIA ; LVA	195		5 818	
Ernst & Young Belastingadviseurs LLP ; NLD	183 365		94 513	
Ernst & Young Bulgaria EOOD ; BGR	2 862		1 600	
Ernst & Young Business Advisors ; IRL	9 094		8 728	
ERNST & YOUNG BUSINESS ADVISORY SOLUTION ; GRC	3 367		2 469	
Ernst & Young Cyprus Limited ; CYP				
Ernst & Young d.o.o. ; HRV	5 739		972	
Ernst & Young doo Beograd ; SRB	5 000		1 750	
Ernst & Young GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft ; BEL	1 200			
Ernst & Young GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft ; DEU	825 638		790 377	176
Ernst & Young GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft ; GBR				
Ernst & Young Chartered Accountants ; IRL		4 960		
Ernst & Young Könyvvizsgáló Kft. ; HUN				
Ernst & Young Law Tałasiewicz, Zakrzewska i Wspólnicy sp.k. ; POL		169		173
Ernst & Young Limited ; MLT				
Ernst & Young LLP ; GBR	782 061		620 465	
Ernst & Young Management Consulting GmbH ; AUT	53 959		242 189	
Ernst & Young Oy ; FIN	31 611		30 015	
Ernst & Young Real Estate GmbH ; DEU	902			
Ernst & Young Savjetovanje d.o.o. ; HRV	97			
Ernst & Young Servicios Corporativos S.L. ; ESP	68 073			

Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o. ; SVK	265 292	1 311 041	238 041	983 190
Ernst & Young Sp z.o.o. Corporate Finance sp. k. ; POL	414			
Ernst & Young spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Consulting sp.k. ; POL	150 130			
Ernst & Young SRL ; ROU	25 358		13 100	
Ernst & Young Steuerberatungsgesellschaft m.b.H. ; AUT	70 697			
Ernst & Young Svetovanje d.o.o. ; SVN	10 539		5 768	
ERNST & YOUNG TANÁCSADÓ KFT ; HUN	37 314		62 816	
Ernst & Young Tax Advisory Services SARL ; LUX	10 000		5 000	
Ernst & Young Tax Consultants BCBVA ; BEL	40 550			
Ernst & Young Usługi Finansowe Audyt spółka z o.o. Polska sp. k. ; POL				
ERNST & YOUNG, S.L. ; ESP	5 950		800	
Ernst & Young, s.r.o. ; CZE	1 369 975	5 188	1 543 936	158 486
Ernst Young Kurumsal Finansman Danismanlik A.S ; TUR	2 638			
EY AgilityWorks ; GBR	16 784			
EY Bedrijfsrevisoren BV ; BEL	5 274		136 906	
EY Catalyst Limited ; GBR		70 659		
EY Doradztwo Podatkowe Krupa sp. k ; POL	27 452	138	5 900	
EY Global Services Limited ; GBR		80 102	3 697	80 328
EY Godkendt Revisionspartnerselskab ; DNK	14 082		57 278	
EY Tax Consultants BV ; BEL	400 760		201 845	
EYGS LLP ; GBR		9 223		1 082
JUDr. Adriana Kováčiková, s.r.o. ; SVK		40		
Canterbury Insurance Limited;GBR				
EY GDS (CS) Limited, GBR				
Ernst & Young Advokatfirma AS; NOR			758	
Ernst & Young Baltic UAB; LTU			4 590	
Ernst & Young sp. z o.o. Business Advisory sp.k.; POL			180 028	
Ernst & Young Stb und WP GmbH; AUT			58 986	
Ernst & Young S.A., LUX			28 500	
Ernst & Young d.o.o. Sarajevo;BIH			1 577	
Ernst & Young WP GmbH; AUT			17 435	
Ernst & Young et Associes; FRA			18 931	
Výnosy spolu	4 816 871	1 998 005	4 654 741	1 500 653

Spriaznená osoba	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Kód druhu obchodu 03	Kód druhu obchodu 11	Kód druhu obchodu 03	Kód druhu obchodu 11
E & Y Valuations, s.r.o.;CZE	24 140		9 428	
Ernst Young LLP;GBR	1 113			
Ernst & Young (EMEIA) Services Ltd.;GBR	2 167 879	1 003	1 902 992	
Ernst & Young Advisory Kft., Tanácsadó K;HUN	0		27 116	
Ernst & Young Advisory services CVBA;BEL	3 872		322 553	
Ernst & Young Advokatfirma AS;NOR	900			
Ernst & Young AG,Zurich;CHE	10 009		4 177	

Ernst & Young Audit, s.r.o.;CZE	28 113		9 710	
Ernst & Young Belastingadviseurs LLP;NLD	1 227		1 227	
Ernst & Young Beograd d.o.o.;SRB	2 884		5 423	
Ernst & Young Business Advisory Solution;GRC	4 580		6 300	
Ernst & Young Cyprus;CYP	55 000			
Ernst & Young GmbH Wirtschaftsprüfungsges.;DEU	53 131		24 289	
Ernst & Young GmbH WPG;DEU	2 052		2 738	
Ernst & Young Limited;MLT	3 856		2 550	
Ernst & Young LLP;GBR	2 978		2 458	
Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.;SVK	43 079		160 032	
Ernst & Young Steuerberatungs und Wirt.;AUT	7 695		9 200	
Ernst & Young Tanacsado Kft;HUN	7 562			
Ernst & Young Tax Consultants;BEL	1 200			
Ernst & Young Wirtschaftsprüfungsges.mbH;AUT	8 500			
Ernst & Young, S.L.;ESP	12 375		57 841	
Ernst & Young, s.r.o.;CZE	1 199 181		946 384	
Ernst Young Slovakia, s.r.o.;SVK	75 540			
Ernst&Young Doradztwo Podatkowe Krupasp.;POL	1 407		8 532	
Ernst&Young Oy;FIN	1 027		6 000	
Ernst&Young Savjetovanje d.o.o.;HRV	1 850		8 510	
Ernst&Young sp.zoo Business Advisory spk;POL	3 755			
EY Business Advisory PL;POL	33 389			
EY GDS (CS) Limited;GBR	6 716		4 816	
EY spolkaz org.odpow.Consulting sp.k.;POL	48 022			
EY STB GmbH;AUT	209			
EY WP GmbH;AUT	3 724			
Canterbury Insurance Limited;GBR			47 627	
EYGS LLP; GBR			39 501	
Ernst & Young SRL, ROU			2 010	
Ernst & Young Svetovanje d.o.o.; SVN			1 520	
Náklady spolu	3 816 965	1 003	3 612 934	0

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a materskou účtovnou jednotkou

Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady spolu, z toho		0	39 501
ERNST & YOUNG CEA (SOUTH) SERVICES LIMITED	03	0	39 501
Výnosy spolu, z toho		9 223	1 082
ERNST & YOUNG CEA (SOUTH) SERVICES LIMITED	11	9 223	1 082

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	5 000				5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	0				0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	176	14			190
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	500				500
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0				0
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 318 124	1 311 789		- 1 318 124	1 311 789
Vyplatené dividendy			- 1 318 124	1 318 124	0
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia

Základné imanie	5 000				5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	0				0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	155	21			176
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	500				500
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	241 200*		- 241 200	0
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 910 859	1 318 124		- 1 910 858	1 318 124
Vyplatené dividendy			- 2 152 059	2 152 059	0
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

*nerozdelený zisk vo výške 241 200 EUR vznikol prevzatím vlastného imania spoločnosti Ernst & Young financial Advisory, s.r.o. pri zlúčení.

Zisk účtovného obdobia 1.7.2018 – 30.6.2019 vo výške 1 318 124 EUR bol na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia konaného dňa 24.10.2019 rozdelený medzi medzi spoločníkov.

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

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

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 (+/-)	1 819 903	1 718 456
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	487 885	529 745
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	509 318	499 375
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 (+)	346	1 473
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	177 893	12 196
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-243 183	9 962
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	43 194	36 142
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)		
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 (+/-)	317	-26 350
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 (+/-)	1	-3 053
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	392 599	-1 620 543
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-397 153	-567 335
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	817 533	-15 971
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-27 781	-1 037 237
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.)	2 700 387	627 658

A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)		
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)	-40 384	-35 101
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.)	2 660 003	592 557
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-394 609	-748 815
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.)	2 265 394	-156 258
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-23 239	-504 925
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 (+)	1 741	31 191
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru huteľného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	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 (+)	716	
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	-20 782	-473 734
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)	-1 318 124	-1 910 859
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 (-)	-1 318 124	-1 910 859
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	-1 278 986	2 624 762
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 (+)		2 624 762
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-1 278 986	
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 huteľného 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	-2 597 110	713 903
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	-352 498	83 911
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	387 616	303 705
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	35 118	387 616
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 (+/-)	35 118	387 616