

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 2020 do 30. júna 2021 neboli uskutočnené zmeny v zápise do Obchodného registra.

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	104	95
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	106	93
počet vedúcich zamestnancov	19	8

Evidenčný (neprepočítaný) počet zamestnancov vo fyzických osobách k 30.6.2021 bol 106 a k 30.6.2020 bol 93.

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 2021:

Konatelia	
Člen:	Ing. Dalimil Draganovský od 30.4.2004
Člen:	Ing. Peter Uram-Hrišo od 13.8.2010
Člen:	Marian Bíž od 01.07.2020
Člen:	Tomáš Přeček od 3.7.2015

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 2021 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 2020 do 30. júna 2021.

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.

Od polovice marca 2020 začalo šírenie COVID-19 ovplyvňovať aj fungovanie podnikateľského prostredia na Slovensku. Protiepidemické opatrenia prijaté v Slovenskej republike významne neovplyvnili činnosť a zamestnanosť spoločnosti, nakoľko odberateľské / dodávateľské vzťahy a podnikateľská činnosť spoločnosti neboli prerušené resp. významne obmedzené.

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.

Zároveň spoločnosť disponuje dostatočnými bankovými úverovými linkami resp. finančnými zdrojmi spoločníkov, ktoré minimalizujú akékoľvek potencionálne riziko prerušenia budúcich peňažných tokov resp. riziko zhoršenia likvidity spoločnosti.

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. júnu 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 13.10.2020.

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 30.6. 2020 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 30.09.2020.

Správa audítora o overení účtovnej závierky k 30.6.2020 a výročná správa boli uložené do registra účtovných závierok dňa 05.10.2020.

Valné zhromaždenie 19.04.2021 schválilo audítora na overenie účtovnej závierky a výročnej správy za účtovné obdobie od 1.7.2020 do 30.6.2021.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 1.7.2020-30.6.2021 a rok 1.7.2019-30.6.2020 sú nasledovné:

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

Odpisovanie

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

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

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

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

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

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

Pozemky sa neodpisujú.

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

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

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

b) Finančný majetok

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

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

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

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

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

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

c) Zásoby

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

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

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

d) Zákazková výroba

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

e) Pohľadávky

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

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Záväzky

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

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

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

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

h) Rezervy

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

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

j) Vlastné imanie

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

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

Spoločnosť vytvára rezervný fond.

k) Transakcie v cudzích menách

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

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

l) Výnosy

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

m) Deriváty

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

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

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

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

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

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú do vlastného imania.

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

n) Finančný lízing

Spoločnosť účtuje o finančnom lízingu v prípade zmlúv uzatvorených

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

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

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

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

o) Daň z príjmu

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

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

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

p) Dotácie

Spoločnosť neeviduje dotácie.

q) Opravy chýb minulých účtovných období

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

4. DLHODOBÝ MAJETOK

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Spoločnosť nevykazovala dlhodobý nehmotný majetok za bežné účtovné obdobie k 30.6.2021 ani za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 30.6.2020.

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	55 945	0	0	0	0	0	127 525
Prírastky									
Úbytky			347						347
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	71 580	55 598	0	0	0	0	0	127 178
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	29 256	20 836	0	0	0	0	0	50 092
Prírastky		17 895	9 643						27 538
Úbytky			347						347
Stav na konci účtovného obdobia	0	47 151	30 132	0	0	0	0	0	77 283
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	42 324	35 109	0	0	0	0	0	77 433
Stav na konci účtovného obdobia	0	24 429	25 466	0	0	0	0	0	49 895

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	71 580	55 664	0	0	0	0	0	127 244
Prírastky			281						281
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	71 580	55 945	0	0	0	0	0	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	0	29 256	20 836	0	0	0	0	0	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	0	42 324	35 109	0	0	0	0	0	77 433

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 30.6.2021 a ani k 30.6.2020.

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 30.6.2021

	Bežné účtovné obdobie			
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastok	Úbytok	Stav na konci účtovného obdobia
Zásoby	EUR	EUR	EUR	EUR
Materiál				
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	528 383	10 296 322	10 255 134	569 571
Výrobky				
Zvieratá				
Tovar				
Nehnutelnosť na predaj				
Poskytnuté preddavky na zásoby				
Zásoby spolu	528 383	10 296 322	10 255 134	569 571

Spoločnosť nevykazovala opravnú položku k nedokončenej výrobe k 30.6.2021 ani k 30.6.2020.

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 1.7.2020-30.6.2021 ani v roku 1.7.2019-30.6.2020.

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	37 996			45 474
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	37 996			65 885

V roku 1.7.2020-30.6.2021 ani v roku 1.7.2019-30.6.2020 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	556 981	1 653 956
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 047 891	487 798
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 604 872	2 141 754
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	20 411	20 411
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	20 411	20 411

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok k 30.6.2021

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	20 411		20 411
Dlhodobé pohľadávky spolu	20 411		20 411

Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 045 949	556 981	1 602 930
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		1 000
Iné pohľadávky	942		942
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 047 891	556 981	1 604 872

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	455 154	511 674
Iné pohľadávky	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé	6 732	36 157

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	88 376	169 346
Iné pohľadávky	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé	6 732	34 157

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	2 152 929	993 679
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	2 152 929	993 679

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 30.6.2021 ani k 30.6.2020.

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:	65 172	144 057
Služby - EYGS	0	77 538
Nájom nehnuteľností	502	6 140
Poistné	32 602	25 295
Ostatné	32 068	35 084
Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	7 262	47 161
Časové rozlíšenie výnosov (fakturácia)	6 732	46 694
Ostatné	530	467

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

Spoločnosť neúčtovala o majetku prenajatom formou finančného prenájmu k 30.6.2021 ani k 30.6.2020.

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	2 015 530
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	2 015 530
Iné	
Spolu	2 015 530

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:	746 233	777 455	746 233	0	777 455
Rezervy zákonné krátkodobé, z toho:	250 060	310 934	250 060	0	310 934
Mzdy za dovolenku, vrátane soc. zabezpečenia	250 060	310 934	250 060	0	310 934
Ostatné	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	496 174	466 521	496 174	0	466 521
Služby spojené s nájmom	9 071	7 973	9 071	0	7 973
Služby - MDS	52 721	41 454	52 721	0	41 454
SKAU príspevok	25 000	27 200	25 000	0	27 200
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	325 589	253 880	325 589	0	253 880
Služby EY Global	39 646	55 563	39 646	0	55 563
Rezerva na služby	2 950	2 950	2 950	0	2 950
Rezervy na služby pre klientov	36 425	73 108	36 425	0	73 108
Daň z motorových vozidiel	1572	1 193	1572	0	1 193
ZŤP poplatok	0	0	0	0	0

Rezervy budú použité v priebehu hospodárskeho roka, ktorý skončí k 30.6.2022.

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:	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 vzdelávanie	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

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	1 300 513	1 161 335
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 300 513	1 161 335
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	173 076	131 742
Závazky z obchodného styku	323 534	449 497
Nevyfakturované dodávky	301 441	106 753
Ostatné krátkodobé záväzky	48 702	9 418

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	76 059	33 625
Závazky z obchodného styku	236 517	252 883
Nevyfakturované dodávky	245 158	75 139
Ostatné krátkodobé záväzky	48 702	9 418

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:	42 072	25 961
odpočítateľné	42 072	25 961
Zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 014 835	915 683
odpočítateľné	1 014 835	915 683
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%*	21%*
Odložená daňová pohľadávka	221 951	197 745
Uplatnená daňová pohľadávka	24 205**	54 079**
Zaúčtovaná ako náklad	24 205**	54 079**
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	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	29 344	26 797
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	29 344	26 797
Čerpanie sociálneho fondu	29 344	26 797
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 30.6.2021 ani k 30.6.2020.

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach:

EY spoločnosti v rámci skupiny Ernst & Young CEA (South) Holdings Limited, 36 Vyrnos Avenue, Nicosia Tower Center, Cyprus uzavreli s HSBC Praha úverovú zmluvu s limitom do výšky 3 000 000 EUR (bankové záruky) a do výšky 15 000 000 EUR (kontokorentný úver), tento bol k 28.02.2019 navýšený na 55 000 000 EUR.

Kontokorentný účet má kladný zostatok ako k 30.6.2021 tak k 30.6.2020 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:	4 603	539
Ostatné	4 603	539
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	305 664	191 268
Fakturácia za služby vopred	305 664	191 268

18. DERIVÁTY

Spoločnosť neúčtovala o derivátoch k 30.6.2021 ani k 30.6.2020.

19. LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)

Spoločnosť neúčtovala o lízingu (spoločnosť je nájomcom) k 30.6.2021 ani k 30.6.2020.

20. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

V oboch obdobiach ako v 1.7.2020-30.6.2021 tak i 1.7.2019-30.6.2020 spoločnosť neposkytla žiadne záruky s výnimkou záruk v podobe zloženia hotovosti za účelom tendrov.

Spoločnosť neeviduje žiadne podmienené záväzky a aktíva k 30.6.2021 ani k 30.6.2020.

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 30 303 EUR)
- Nájom kopírovacieho zariadenia Multifunctional product NASHUATEC AFICIO MP 2550CSP (ročné nájomné 862 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	9 466 741	8 289 701
Zahraničie, z toho:	1 401 827	1 665 894
Česká republika	422 018	864 658
USA	302 453	282 015
Nemecko	8 711	70 552
Holandsko	62 832	71 889
Maďarsko	43 097	38 155
Nórsko	0	2 000
Rusko	19 500	19 850
Rakúsko	12 307	26 765
Malta	23 800	0
Írsko	39 327	9 517
Litva	655	321
Poľsko	357 219	1 500
Veľká Británia	23 372	4 090
Francúzsko	38 900	207 812
Slovinsko	0	0
Kanada	692	35
Taliansko	11 861	17 431
Švajčiarsko	27 038	4 513
Srbsko	5 914	-233
New Jersey	7 028	0
Dánsko	0	3 081
Rumunsko	-8 003	542
Cyprus	458	0
Fínsko	73	6 187
India	1 500	0
Taiwan	0	12 633
Australia	655	388
Švédsko	171	2 780
Španielsko	0	2 000
Chorvátsko	249	17 413
Spolu	10 868 568	9 955 595

Údaje o zmene stavu vnútro podnikových zásob

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie vo výške 41 347 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	569 571	528 383	473 293	41 188	55 090
Výrobky					
Zvieratá					
Spolu	569 571	528 383	473 293	41 188	55 090
Manká a škody			x		
Reprezentačné			x		
Dary			x		
Iné			x	159	
Zmena stavu vnútro organizačných zásob vo výkaze ziskov a strát			x	41 347	55 090

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:	754 049	711 992
Tržby z predaja majetku a materiálu	0	0
Výnos - CSE	665 878	649 218
Poistné plnenie	90 396	62 652
Refakturácia nákladov za školenia	0	0
Ostatné výnosy	-2 225	122
Finančné výnosy, z toho:	29 825	27 848
Kurzové zisky, z toho:	24 120	20 886
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	254	881
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	5 705	6 962
Výnosové úroky	5 705	6 962
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	10 868 568	9 955 595
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	41 347	55 089
Čistý obrat celkom	10 909 915	10 010 684

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 727 794	3 645 082
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	4 000	4 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 000	4 000
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	3 723 794	3 641 082
Opravy a udržiavanie	3 301	2 438
Cestovné	144 087	267 125
Náklady na reprezentáciu	113 698	142 141
Ostatné podporné služby – EY intra	1 855 953	1 485 396
Školenia	49 474	61 538
Služby - EY CSE&Area&EYGS	623 407	663 167
Nájom a služby spojené s nájomom	256 646	245 887
Služby pre klientov	409 947	530 346
Zostavenie daňového priznania	2 950	2 950
Ostatné	264 331	240 094
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	5 043 955	4 477 649
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok, z toho	51 041	33 812
Spotreba materiálu	24 532	36 112

Spotreba energie	26 509	-2 300
Osobné náklady, z toho	4 763 509	4 278 111
Mzdové náklady	3 453 431	3 111 877
Náklady na sociálne poistenie	829 951	743 323
Náklady na zdravotné poistenie	344 576	312 323
Sociálne náklady	135 551	110 588
Dane a poplatky, z toho	3 885	4 808
Cestná daň	2 370	3 617
Ostané nepriame dane a poplatky	1 515	1 191
Iné náklady, z toho	225 520	160 914
Odpisy NIM a DHIM	27 539	27 788
Dary		
Pokuty a penále		
Opravné položky	37 996	
Ostatné prevádzkové náklady	159 985	133 126
Finančné náklady, z toho:	59 163	25 370
Kurzové straty, z toho:	51 623	20 850
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 378	529
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	7 540	4 520
Nákladové úroky	0	0
Ostatné finančné náklady	7 540	4 520
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 dane 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:	2 862 876	x	x	2 602 428	x	x
teoretická daň	x	601 204	21%	x	546 510	21%
Daňovo neuznané náklady	1 160 809	243 770	9%	1 103 270	231 687	9%
Výnosy nepodliehajúce dani	-895 272	- 188 007	- 7%	- 653 429	- 137 220	- 5%
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Spolu	3 128 413	656 967	23%	3 052 269	640 977	25%
Splatná daň z príjmov	x	656 967	23%	x	640 977	25%
Odložená daň z príjmov	x	-24 205	-1%	x	-54 079	-2%
Celková daň z príjmov	x	632 762	22%	x	586 898	23%

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej dane z rozdielu účtovnej a daňovej zostatkovej ceny DHM	- 3 383	- 3 381
Suma odloženej dane z opravných položiek, ktoré budú v budúcnosti uznané za daňový výdavok	-7 979	
Suma odloženej dane z tvorby rezerv na náklady (nedaňovej)	6 171	- 23 898
Suma odloženej dane z nákladov, ktoré budú daňovo uznané až po ich zaplatení	-19 014	- 26 889
Suma odloženej dane z opravných položiek		
Suma odloženej dane zo zahraničnej DPH		89
Suma odloženej dane z možnosti umorovať daňovú stratu		
Odložená daň	-24 205	- 54 079

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		709 528		663 252
Ernst & Young spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Business Advisory sp.k; POL	336 018			
ERNST & YOUNG ; IRL	38 345		10 500	
Ernst & Young AB ; SWE	171		2 780	
Ernst & Young Accountants LLP ; NLD	23 498		12 204	
Ernst & Young AG ; CHE	27 038		4 513	
Ernst & Young AS ; NOR			2 000	
Ernst & Young Assurance Services SRL. ; ROU			542	
Ernst & Young Audit ; FRA	30 500		207 424	
Ernst & Young Audit, s.r.o. ; CZE	352 776		512 528	
Ernst & Young Audyt Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k ; POL			1 500	
Ernst & Young Baltic SIA ; LVA	655		321	
Ernst & Young LLP (Jersey); JEY	7 027			
Ernst & Young Cyprus Limited ; CYP	458			
Ernst & Young d.o.o. ; HRV	249		17 413	
Ernst & Young doo Beograd ; SRB	5 914	44 309	-233	48 618
Ernst & Young GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft ; DEU	8 711		4 926	
Ernst & Young Könyvvizsgáló Kft. ; HUN	43 010		27 873	
Ernst & Young Limited ; MLT	23 800			
Ernst & Young LLP (UK) ; GBR	22 863		3 600	
Ernst & Young Management Consulting GmbH ; AUT			14 565	
Ernst & Young Nederland LLP ; NLD	39 028		37 880	
Ernst & Young Oy ; FIN			6 260	
Ernst & Young SRL ; ROU	-8 003			
EY Godkendt Revisionspartnerselskab ; DNK			3 081	
ERNST & YOUNG TANÁCSADÓ KFT ; HUN	87		10 282	
EY Advisory Netherlands LLP ; NLD	143		21 968	
Ernst & Young Usługi Finansowe Audyt spółka z o.o. Polska sp. k. ; POL	21 202			
Ernst & Young Wirtschaftsprüfungsgesellschaft m.b.H. ; AUT	356		9 200	
ERNST & YOUNG, S.L. ; ESP			2 000	
Ernst & Young, s.r.o. ; CZE	57 553		360 338	
Ernst & Young, s.r.o. ; SVK	148 713		118 619	
Výnosy spolu	1 180 112	753 837	1 392 084	711 870

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	6 747		5 530	
E&Y Audyt Polska Sp.z o.o.;POL	109 641		177 931	
EY spolkaz org.odpow.Consulting sp.k.;POL	5 030			
E&Y Assurance Sevices SRL; ROU	7 835			
Ernst & Young AB;SWE	9 896			
E&Y Support Services SRL;ROU	109		340	
Ernst Young LLP;GBR	30		638	
Ernst & Young (EMEIA) Services Ltd.;GBR	804 842		713 066	
Ernst & Young (Hellas) Cert. Aud. Acc.;GRC			72 750	
Ernst & Young (Hellas) Certified;GRC			236	
Ernst & Young Audit & Asociados-SROC, S;PRT	6 375		7 500	
Ernst & Young Audit, s.r.o.;CZE	479 700		884 296	
Ernst & Young d.o.o., Ljubljana;SVN			918	
Ernst & Young GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft;DEU	22 122		37 236	
Ernst & Young LLP;GBR			33 303	
Ernst & Young, S.L.;ESP	6 678		-531	
Ernst & Young, s.r.o.;CZE	83 178		80 706	
Ernst & Young, s.r.o.;SVK	292 452	1 296 659	516 002	1 094 206
Ernst&Young Konyvvizsgalo Kft;HUN	8 488		10 191	
EY GDS (CS) Limited;GBR	97		1 707	
EY Ireland;IRL	486		5 750	
Náklady spolu	1 843 706	1 296 659	2 547 569	1 094 206

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		458	0
Ernst & Young CEA (South) Services Limited, CYP	3	458	0

Spoločnosť k 30.6.2021 ani k 30.6.2020 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				
Neuhrazená strata minulých rokov	0				
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 015 530	2 230 115		-2 015 530	2 230 115
Vyplatené dividendy	0		-2 015 530	2 015 530	
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 účastí	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				

Zisk účtovného obdobia 1.7.2019 – 30.6.2020 vo výške 2 015 530 EUR bol na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia konaného dňa 13.10.2020 rozdelený medzi spoločníkov.

O hospodárskom výsledku spoločnosti za rok 1.7.2020 – 30.6.2021 rozhodne Valné zhromaždenie.

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

Po 30. júni 2021 nenastali 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 (+/-)	2 862 877	2 602 428
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	297 405	13 274
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	27 539	27 788
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 (+/-)	37 996	0
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	237 244	-8 019
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)		
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	- 5 705	-6 962
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	331	467
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	675 494	-184 171
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	536 882	-512 744
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	179 800	383 663
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-41 188	-55 090
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.)	3 835 776	2 431 531
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)	5 176	6 496

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.)	3 840 952	2 438 027
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-666 172	-827 902
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.)	3 174 780	1 610 125
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	0	-282
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru huteľného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	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.)	0	-282
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
		-2 015 530	-1 880 574
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	-2 015 530	-1 880 574
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 hnuťelného 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	-2 015 530	-1 880 574
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	1 159 250	-270 731
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	993 679	1 264 410
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 152 929	993 679
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 152 929	993 679