

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

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,
- vydateľská 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	178	182
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	173	191
počet vedúcich zamestnancov	16	15

Evidenčný (neprepočítaný) počet zamestnancov vo fyzických osobách k 30.6.2021 bol 173 a 30.6.2020 bol 191.

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 2021:

Konatelia

Člen: Marián Bíž od 1.7.2015

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 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 zvažilo 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 v zhromaždení spoločníkov Spoločnosti dňa 13. októbra 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
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 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
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) Závazky

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

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

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

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

h) Rezervy

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

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

j) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, 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, 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 odpočítat' daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

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

p) Dotácie

O nároku na dotácie sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne. Dotácie na hospodársku činnosť spoločnosti sa účtujú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účet.

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 1.7.2020-30.6.2021.

Goodwill vznikol pri zlúčení so spoločnosťou Ernst & Young Holding, s.r.o. k 30.11.2015. Po plnom odpísaní bol goodwill dňa 18.05.2021 vyradený z evidencie majetku.

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		0		774 000				774 000
Prírastky								
Úbytky				-774 000				-774 000
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		0		0				0
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0		709 500				709 500
Prírastky				64 500				64 500
Úbytky				-774 000				-774 000
Stav na konci účtovného obdobia		0		0				0
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0		64 500				64 500
Stav na konci účtovného obdobia		0		0				0

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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

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			1 915 936			7 967	0		1 923 903
Prírastky			120 673				37 117		157 790
Úbytky			127 134						127 134
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			1 909 475			7 967	37 117		1 954 559
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			1 156 825						1 156 825
Prírastky			371 511						371 511
Úbytky			127 134						127 134
Stav na konci účtovného obdobia			1 401 202						1 401 202
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			759 111			7 967	0		767 068
Stav na konci účtovného obdobia			508 273			7 967	37 117		553 357

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			2 135 034			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

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			893						893
Prírastky									
Úbytky									
Presuny			-52						-52
Stav na konci účtovného obdobia			841						841
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			893						893
Stav na konci účtovného obdobia			841						841

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			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

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

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	3 689 468	15 518 143	14 671 649	4 535 962
Výrobky				
Zvieratá				
Tovar				
Nehnuteľnosť na predaj				
Poskytnuté preddavky na zásoby				
Zásoby spolu	3 689 468	15 518 143	14 671 649	4 535 962

Spoločnosť vykazovala opravnú položku k zásobám k 30.6.2021 vo výške 82 828 EUR a k 30.6.2020 vo výške 137 809 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	137 809	82 828	137 809	0	82 828
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	137 809	82 828	137 809	0	82 828

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	74 472	35 618	69 381	5 091	35 618
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	0	102 498			102 498
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	28 729		3 496		25 233
Pohľadávky spolu	103 201	138 116	72 877	5 091	163 349

V roku 1.7.2020-30.6.2021 spoločnosť odpísala do nákladov pohľadávky v sume 5 091 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	862 594	1 402 648
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	3 485 533	2 617 127
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 348 127	4 019 775
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	25 233	28 729
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	25 233	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 z obchodného styku voči prepojeným ÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	25 233	0	25 233
Dlhodobé pohľadávky spolu	25 233	0	25 233
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 959 688	349 625	2 309 313
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	1 442 083	512 969	1 955 052
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	11 463	0	11 463
Iné pohľadávky	72 299	0	72 299
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 485 533	862 594	4 348 127

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	1 955 052	1 408 163
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu		0
Iné pohľadávky	48 574	0
Náklady budúcich období krátkodobé		
Príjmy budúcich období krátkodobé	412 244	191 013

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	339 617	226 561
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0
Iné pohľadávky	48 702	0
Príjmy budúcich období krátkodobé	243 512	61 448

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	230 277	35 118
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	230 277	35 118

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:	11 990	16 896
Služby súvisiace s nájmom	2097	3 063
Online databázy	9 108	12 591
Ostatné	785	1 242
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	388 466	353 771
Služby – EYGS	268 437	228 190
Nájomné a služby súvisiace s nájmom	61 603	61 808
Poistné	22 191	10 670
Členské – SKDP a iné komory	8 811	16 107
Ostatné	27 424	36 996
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	508 717	451 302
Časové rozlíšenie výnosov (fakturácia)	508 717	451 302
Ostatné	0	0

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

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

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 rozdelení účtovného zisku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 311 789
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	1 311 789
Spolu	1 311 789

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	
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 010 198	1 147 809	1 010 198	0	1 147 809
Rezervy zákonné krátkodobé, z toho:	424 796	468 436	424 796	0	468 436
Mzdy za dovolenku, vrátane soc. zabezpečenia	424 796	468 436	424 796	0	468 436
Ostatné				0	
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	585 402	679 373	585 402	0	679 373
Služby spojené s nájmom	23 937	15 785	23 937	0	15 785
Klientske náklady	5 054	165 675	5 054	0	165 675
Audit	3 600	3 600	3 600	0	3 600
Služby - MDS	87 325	57 236	87 325	0	57 236
Služby EY Global	196 513	41 890	196 513	0	41 890
Bonusy a doplatky vrátane soc. zabezpečenia	267 686	387 567	267 686	0	387 567
Rezerva na vzdelávanie	587	0	587	0	0
Rezerva na prieskum miezd	0	5 000	0	0	5 000
Daň z motorových vozidiel	700	620	700	0	620
Dary Univerzita	0	2 000	0	0	2 000

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:	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
Marketingové 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 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

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	2 115 596	2 240 694
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 991 835	1 988 699
Záväzky po lehote splatnosti	123 761	251 995

Spoločnosť nevykazuje záväzky zabezpečené záložným právom / zárukou v prospech veriteľa.

Záväzky a iné položky na strane pasív voči spriazneným osobám

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Rezervy krátkodobé	164 512	283 838
Záväzky z obchodného styku	996 261	496 866
Nevyfakturované dodávky	123 096	37 060
Záväzky 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
Záväzky z obchodného styku	539 068	68 520
Nevyfakturované dodávky	0	100
Záväzky 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:	26 404	13 960
Odpočítateľné	26 404	13 960
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 760 492	1 588 130
odpočítateľné	1 760 492	1 588 130
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	375 248	336 439
Uplatnená daňová pohľadávka	38 809**	62 024**
Zaúčtovaná ako náklad	38 809**	62 024**
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	57 043	54 281
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	57 043	54 281
Čerpanie sociálneho fondu	57 043	54 281
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 30.6.2021 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 Vyrinos 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 28.2.2019 navýšený na 55 000 000 EUR.

Z tohto limitu k 30.6.2021 Ernst & Young, s.r.o. čerpala sumu vo výške 5 700 640 EUR (kontokorentný úver) a 0 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	5 700 640	5 700 640	4 835 734

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:	14 402	9 815
Úrok	4 422	6 395
Ostatné	9 980	3 420
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	117 130	109 039
Fakturácia za služby vopred	117 130	109 039
Ostatné	0	0

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 a k 30.6.2020.

20. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť v období 1.7.2020-30.6.2021 ani 1.7.2019-30.6.2020 neposkytla žiadne záruky s výnimkou zábezpek v podobe zloženia hotovosti za účelom tendrov. K 30.6.2021 boli HSBC Praha poskytnuté záruky vo výške 0 EUR.

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

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 575 204 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	3 539 302	5 906 823	3 177 228	3 153 662
Zahraničie, z toho	5 007 803	3 824 081	4 242 196	4 914 850
Spojené arabské Emiráty	0	0	0	0
Austrália	0	0	11 621	0

Rakúsko	62 036	53 959	139 017	116 194
Belgicko	6 936	174 474	181 236	498 511
Bulharsko	1 773	2 862	0	0
Kanada	0	0	3 150	15 760
Cyprus	0	88 492	46 599	38 381
Česká republika	1 850 822	1 505 658	269 253	394 190
Čína	0	0	15 383	23 692
Nemecko	166 842	160 010	747 326	912 914
Dánsko	0	6 371	12 767	15 060
Španielsko	52 540	67 714	63 897	56 885
Fínsko	0	0	17 743	32 511
Francúzsko	3 832	261 380	211 425	105 124
Veľká Británia	6 696	51 764	787 865	818 810
Chorvátsko	-4	5 837	0	0
Grécko	43 136	2 367	4 200	1 367
Maďarsko	15 754	25 014	35 665	17 400
Švajčiarsko	687	43 763	37 353	102 238
Hong Kong	0	0	0	3 272
Lýbia	0	0	0	0
India	0	0	409	18 687
Írsko	5 000	0	19 188	18 069
Izrael	0	0	2 958	6 084
Taliano	13 565	1 568	106 676	95 641
Korea	0	0	35 798	6 957
Litva	54 957	0	0	0
Lotyšsko	0	0	2 500	195
Luxembursko	0	0	12 442	10 000
Japonsko	0	8 346	47 970	42 250
Holandsko	0	9 806	161 371	201 385
Nórsko	0	0	-7	12 543
Poľsko	254 131	123 544	187 378	54 452
Rumunsko	444 479	438 689	50 248	44 068
Rusko	0	4 431	9 600	3 500
Slovinsko	0	0	4 030	10 539
Srbsko	4 990	5 000	0	0
Portugalsko	0	0	7 790	5 220
Švédsko	0	0	48 820	48 776
Singapur	0	0	1 800	2 400
Turecko	0	2 638	0	0
USA	2 008 531	752 520	954 125	1 150 143
Malta	0	0	0	30 769

Malajzia	0	0	0	863
Lichtenštajsko	11 100	27 260	2 200	0
Estónsko	0	614	2 400	0
Spolu	8 547 105	9 730 904	7 419 424	8 068 512

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	4 535 962	3 689 468	3 661 687	846 494	27 781
Výrobky					
Zvieratá					
Spolu	4 535 962	3 689 468	3 661 687	846 494	27 781
Manká a škody			x		
Reprezentačné			x		
Dary			x		
Opravná položka k nedokončenej výrobe			x	54 981	- 137 809
Ostatné			x	142	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát		x	x	901 617	- 110 027

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:	2 047 243	1 768 560
Poistné plnenie	140 812	97 710
Výnosy za podporné oddelenia v rámci Slovenska	1 728 757	1 558 622
Výnos - PST accrual CSE People	107 248	104 263
Ostatné výnosy	70 426	7 965
Finančné výnosy, z toho:	71 216	27 645
Kurzové zisky, z toho:	71 216	27 645
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 016	2 059
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	15 966 529	17 799 416
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	901 617	-110 027
Čistý obrat celkom	16 868 146	17 689 389

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	6 713 442	7 527 493
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>4 500</i>	<i>4 500</i>
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
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>6 708 942</i>	<i>7 522 993</i>
Opravy a udržiavanie	8 165	5 161
Cestovné	51 967	262 689
Náklady na reprezentáciu	99 059	239 194
Školenia	89 582	137 467
Služby - EY CSE&Area&EMEIA&EYGS	1 541 579	1 889 822
Nájom a služby spojené s nájmom	453 533	518 304
Služby pre klientov	3 500 071	3 237 193
IT Služby	180 016	163 148
Marketing	287 826	272 169
Ostatné	497 144	797 846
<i>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</i>	<i>10 019 701</i>	<i>10 037 954</i>
<i>Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok, z toho:</i>	<i>86 030</i>	<i>56 017</i>
Spotreba materiálu	33 653	69 050

Spotreba energie	52 377	-13 033
Osobné náklady, z toho	9 312 447	9 301 636
Mzdové náklady	6 767 419	6 782 848
Náklady na sociálne poistenie	1 787 721	1 625 335
Náklady na zdravotné poistenie	516 523	676 948
Sociálne náklady	240 783	216 505
Dane a poplatky, z toho	3 080	7 184
Cestná daň	1 082	1 916
Ostané nepriame dane a poplatky	1 998	5 268
Iné náklady, z toho	618 144	673 117
Odpisy NIM a DHIM	431 976	509 318
Dary	41 097	37 600
Pokuty a penále	1 846	3 225
Odpisy pohľadávok	5 091	800
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	60 148	40 084
Ostatné prevádzkové náklady	77 986	82 090
Finančné náklady, z toho:	141 150	101 985
Kurzové straty, z toho:	89 769	46 483
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 703	2 671
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	51 381	55 502
Bankové úroky	43 467	43 194
Ostatné finančné náklady	7 914	12 308

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:	2 122 120	x	x	1 819 903	x	x
teoretická daň		445 645	21%		382 180	21%
Daňovo neuznané náklady	1 880 772	394 962	19%	2 110 139	443 129	24%
Výnosy nepodliehajúce dani	- 1 478 590	-310 504	- 15%	- 1 015 499	- 213 255	- 12%
Časť ZD pripadajúca na komplementára	0	0	0%	0	0	0%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0%	0	0	0%
Umorenie daňovej straty	0	0	0%	- 199 600	-41 916	-2%
Zmena sadzby dane	0	0	0%	0	0	0%
Spolu	2 524 302	530 103	25%	2 714 943	570 138	31%
Splatná daň z príjmov	x	530 103	25%	x	570 138	31%
Odložená daň z príjmov	x	- 38 809	-2%	x	- 62 024	- 3%
Celková daň z príjmov	x	491 294	23%	x	508 114	28%

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej dane z rozdielu účtovnej a daňovej zostatkovej ceny DHM	-2 613	2 845
Suma odloženej dane z opravných položiek, ktoré budú v budúcnosti uznané za daňový výdavok	-3 937	- 36 149
Suma odloženej dane z tvorby rezerv na náklady (nedaňovej)	-19 734	- 34 342
Suma odloženej dane z nákladov, ktoré budú daňovo uznané až po ich zaplatení	-12 525	- 36 560
Suma odloženej dane z výnosov, ktoré budú daňovo uznané až po ich zaplatení	0	0
Suma odloženej dane zo zahraničnej DPH	0	266
Suma odloženej dane z možnosti umorovať daňovú stratu	0	41 916
Odložená daň	- 38 809	- 62 024

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	
Ernst & Young Certifypoint BV ; NLD			1 548	
Ernst & Young (EMEIA) Services Limited ; GBR		616 635		516 327
Ernst & Young (Hellas) Certified Auditors Accountants S.A.. ; GRC	4 402		367	
ERNST & YOUNG ; IRL	10 944		6 576	
Ernst & Young AB ; SWE	7 807		9 763	
Ernst & Young Abogados, S.L.P. ; ESP	22 334		27 826	
Ernst & Young Accountants LLP ; NLD			9	
ERNST & YOUNG ADVISORY ; FRA	3 832		276 381	
Ernst & Young AG ; CHE	12 221		34 460	
Ernst & Young AS ; NOR	-7		963	
Ernst & Young Audit, s.r.o. ; CZE	20 096		26 885	158
Ernst & Young Baltic AS ; EST	2 400		614	
Ernst & Young Baltic SIA ; LVA	2 500		195	
Ernst & Young Belastingadviseurs LLP ; NLD	155 371		183 365	
Ernst & Young Bulgaria EOOD ; BGR	1 773		2 862	
Ernst & Young Business Advisors ; IRL	5 734		9 094	
ERNST & YOUNG BUSINESS ADVISORY SOLUTION ; GRC	42 934		3 367	
Ernst & Young Cyprus Limited ; CYP	6 000			
Ernst & Young d.o.o. ; HRV			5 739	
Ernst & Young doo Beograd ; SRB	4 813		5 000	
Ernst & Young GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft ; BEL			1 200	
Ernst & Young GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft ; DEU	582 422		825 638	
Ernst & Young Vat Rep B.V.; NLD	2 000			
Ernst & Young Chartered Accountants ; IRL	5 000			4 960
Ernst & Young Law Tałasiewicz, Zakrzewska i Wspólnicy sp.k. ; POL		-4		169
Ernst & Young Montenegro d.o.o; SRB	177			
Ernst & Young WP GmbH; AUT	52 236			
Ernst & Young et Associates; FRA	1 000			
Ernst & Young LLP ; GBR	749 312		782 061	
Ernst & Young Management Consulting GmbH ; AUT	1 000		53 959	
Ernst & Young Oy ; FIN	17 743		31 611	
Ernst & Young Real Estate GmbH ; DEU	-4		902	
Ernst & Young Savjetovanje d.o.o. ; HRV	-4		97	
Ernst & Young Servicios Corporativos S.L. ; ESP	81 790		68 073	

Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o. ; SVK	359 655	1 153 001	265 292	1 311 041
Ernst & Young Sp z.o.o. Corporate Finance sp. k. ; POL	252 423		414	
Ernst & Young spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Consulting sp.k. ; POL	61 086		150 130	
Ernst & Young SRL ; ROU	102 175		25 358	
Ernst & Young Steuerberatungsgesellschaft m.b.H. ; AUT	132 413		70 697	
Ernst & Young Svetovanje d.o.o. ; SVN	4 030		10 539	
ERNST & YOUNG TANÁCSADÓ KFT ; HUN	28 564		42 414	
Ernst & Young Tax Advisory Services SARL ; LUX	6 442		10 000	
Ernst & Young Tax Consultants BCVBA ; BEL			40 550	
Ernst & Young Advisory Services GmbH; AUT	8 300			
ERNST & YOUNG, S.L. ; ESP	5 950		5 950	
Ernst & Young, s.r.o. ; CZE	1 309 372	21 464	1 369 975	5 188
Ernst Young Kurumsal Finansman Danismanlik A.S ; TUR			2 638	
EY AgilityWorks ; GBR			16 784	
EY Bedrijfsrevisoren BV ; BEL	3 468		5 274	
EY Catalyst Limited ; GBR		58 091		70 659
EY Doradztwo Podatkowe Krupa sp. k ; POL	128 000	7	27 452	138
EY Global Services Limited ; GBR		95 665		80 102
EY Godkendt Revisionspartnerselskab ; DNK	9 467		14 082	
EY Tax Consultants BV ; BEL	181 236		400 760	
EYGS LLP ; GBR				9 223
JUDr. Adriana Kováčiková, s.r.o. ; SVK				40
Ernst & Young Baltic UAB; LTU	54 957			
EY Advisory Netherlands LLP; NLD	1 000			
Výnosy spolu	4 444 364	1 944 859	4 816 871	1 998 005

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	10 585		24 140	
Ernst Young LLP;GBR			1 113	
Ernst & Young (EMEIA) Services Ltd.;GBR	1 809 009		2 167 879	1003
Ernst & Young Advisory services CVBA;BEL	104 094		3 872	
Ernst & Young Advokatfirma AS;NOR			900	
Ernst & Young AG,Zurich;CHE	9 416		10 009	
Ernst & Young Audit, s.r.o.;CZE	314 453		28 113	
Ernst & Young Belastingadviseurs LLP;NLD	9 598		1 227	
Ernst & Young Beograd d.o.o.;SRB	2 400		2 884	
Ernst & Young Business Advisory Solution;GRC	6 340		4 580	
Ernst & Young Cyprus;CYP	24 800		55 000	
Ernst & Young Baltic AS;EST	4 581			
Ernst & Young GmbH Wirtschaftsprüfungsges.;DEU	28 510		53 131	
Ernst & Young GmbH WPG;DEU	174		2 052	
Ernst & Young Limited;MLT	-668		3 856	

Ernst & Young LLP;GBR	31 208		2 978	
Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.;SVK	151 259		118 619	
Ernst & Young Steuerberatungs und Wirt.;AUT	25 178		7 904	
Ernst & Young Tanacsado Kft;HUN	16 168		7 562	
Ernst & Young Tax Consultants;BEL			1 200	
Ernst & Young Wirtschaftsprüfungsges.mbH;AUT	617		12 224	
Ernst & Young, S.L.;ESP	9 500		12 375	
Ernst & Young, s.r.o.;CZE	946 012		1 199 181	
Ernst&Young Doradztwo Podatkowe Krupasp.;POL	6 040		1 407	
Ernst&Young Oy;FIN	1 180		1 027	
Ernst&Young Savjetovanje d.o.o.;HRV	100		1 850	
Ernst&Young sp.zoo Business Advisory spk;POL			3 755	
EY Business Advisory PL;POL			33 389	
EY GDS (CS) Limited;GBR	11 207		6 716	
EY spolkaz org.odpow.Consulting sp.k.;POL	473 932		48 022	
Ernst & Young Tax Advisory Services Sarl;LUX	795			
Ernst & Young SRL;ROU	245 825			
E&Y Support Services SRL;ROU	40 000			
Náklady spolu	4 282 313	0	3 816 965	1 003

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	03	0	0
Výnosy spolu, z toho		0	9 223
ERNST & YOUNG CEA (SOUTH) SERVICES LIMITED	11	0	9 223

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	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	190		-52		138
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí 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
Neuhrazená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 311 789	1 630 826		-1 311 789	1 630 826
Vyplatené dividendy	0		-1 311 789	1 311 789	0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0				0

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	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					

Zisk účtovného obdobia 1.7.2019 – 30.6.2020 vo výške 1 311 789 EUR bol na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia konaného dňa 13.10.2020 rozdelený medzi medzi spoločníkov.

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

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

25. PREHLAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné	Minulé účtovné
		obdobie	obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	2 122 120	1 819 903
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	396 891	487 885
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	431 976	509 318
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 (+)	564	346
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	5 166	177 893
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-74 526	-243 183
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	43 467	43 194
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 (+/-)	-7 001	317
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 (+/-)	-2 755	1
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	-1 052 449	392 599
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-315 711	-397 153
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	109 756	817 533
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-846 494	-27 781
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.)	1 466 562	2 700 387

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 (-)	-45 409	-40 384
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.)	1 421 153	2 660 003
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-634 548	-394 609
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.)	786 605	2 265 394
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-157 791	-23 239
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 (+)	9 808	1 741
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 hnutelného 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 (+)	3 471	716
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	-144 512	-20 782
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)	- 1 311 841	-1 318 124
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 (-)	-1 311 789	-1 318 124
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	864 906	-1 278 986
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 (+)	864 906	
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	-446 935	-2 597 110
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	195 158	-352 498
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	35 118	387 616
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	230 277	35 118
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 (+/-)	230 277	35 118