

## 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 2021 do 30. júna 2022 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
- činnosť agentúry dočasného zamestnávania
- 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                                    | 106                   | 104                                          |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 97                    | 106                                          |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 11                    | 9                                            |

Evidenčný (neprepočítaný) počet zamestnancov vo fyzických osobách k 30.6.2022 bol 101 a k 30.6.2021 bol 106.

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%                                               |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>6 640</b>                     | <b>100%</b> | <b>100%</b>                       | <b>100%</b>                                        |

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 2022:

| <b>Konatelia</b> |                                       |
|------------------|---------------------------------------|
| Člen:            | Ing. Dalimil Draganovský od 30.4.2004 |
| Člen:            | Ing. Peter Uram-Hrišo od 13.8.2010    |
| Člen:            | Marian Bíž od 1.7.2020                |
| 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 2022 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 2021 do 30. júna 2022.

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

Dňa 24.2.2022 vypukol vojnový konflikt na Ukrajine. V súvislosti s tým došlo okrem iného k dopadom na podnikanie na Ukrajine a v Rusku z dôvodu vojny a ekonomických sankcií, k nárastu trhových cien surovín, palív a energií a k zvýšenej volatilite menových kurzov.

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä energií, palív, materiálov, tovarov a služieb).

Vedenie spoločnosti zvažilo všetky potenciálne dopady tohto vojenského konfliktu 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 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 26.10.2021.

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 30.6.2021 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 8.10.2021. Správa audítora o overení účtovnej závierky k 30.6.2021 a výročná správa boli uložené do registra účtovných závierok dňa 13.10.2021.

Valné zhromaždenie 29.4.2022 schválilo audítora na overenie účtovnej závierky a výročnej správy za účtovné obdobie od 1.7.2021 do 30.6.2022.

### 3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 1.7.2021-30.6.2022 a rok 1.7.2020-30.6.2021 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 2 400 EUR a doba použiteľnosti je dlhšia ako 1 rok.

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

|                 | Predpokladaná<br>doba používania | Ročná odpisová<br>sadzba | Metóda<br>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 1 700 EUR a doba použiteľnosti je dlhšia ako 1 rok.

Drobným hmotným majetkom sa rozumejú zložky majetku, ktorého ocenenie je nižšie ako 1 700 EUR a doba použiteľnosti je dlhšia ako 2 roky.

Drobný hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 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<br>doba používania | Ročná odpisová<br>sadzba | Metóda<br>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) Závazky**

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

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

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

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

**h) Rezervy**

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

**i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

**j) Vlastné imanie**

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

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

Spoločnosť vytvára rezervný fond.

#### **k) Transakcie v cudzích menách**

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

Vzniknuté kurzové rozdiely, 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 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 prenájatý 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 prenájatý na základe zmluvy vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

**o) Daň z príjmu**

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

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

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

**p) Dotácie**

Spoločnosť neeviduje dotácie.

**q) Opravy chýb minulých účtovných období**

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

**4. DLHODOBÝ MAJETOK**

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.

**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.

**a) Dlhodobý nehmotný majetok**

Spoločnosť nevykazovala dlhodobý nehmotný majetok za bežné účtovné obdobie k 30.6.2022 ani za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 30.6.2021.

**b) Dlhodobý hmotný majetok**

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

| Dlhodobý hmotný majetok            | Bežné účtovné obdobie |         |                                                               |                                                |                                          |             |                    |                                   |         |
|------------------------------------|-----------------------|---------|---------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------|-------------|--------------------|-----------------------------------|---------|
|                                    | Pozemky               | Stavby  | Samostatné<br>hnuteľné<br>veci a súbory<br>hnuteľných<br>vecí | Pestovateľské<br>celky<br>trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo<br>a ťažné<br>zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný<br>DHM | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DHM | Spolu   |
| Prvotné ocenenie                   |                       |         |                                                               |                                                |                                          |             |                    |                                   |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | -                     | 71 580  | 55 598                                                        | -                                              | -                                        | -           | -                  | -                                 | 127 178 |
| Prírastky                          |                       | 171 500 | 101 859                                                       |                                                |                                          |             |                    |                                   | 273 359 |
| Úbytky                             |                       |         | 9 594                                                         |                                                |                                          |             |                    |                                   | 9 594   |
| Presuny                            |                       |         |                                                               |                                                |                                          |             |                    |                                   |         |
| Stav na konci účtovného obdobia    | -                     | 243 080 | 147 863                                                       | -                                              | -                                        | -           | -                  | -                                 | 390 943 |
| Oprávky                            |                       |         |                                                               |                                                |                                          |             |                    |                                   |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | -                     | 47 151  | 30 132                                                        | -                                              | -                                        | -           | -                  | -                                 | 77 283  |
| Prírastky                          |                       | 26 062  | 11 604                                                        |                                                |                                          |             |                    |                                   | 37 666  |
| Úbytky                             |                       |         | 7 037                                                         |                                                |                                          |             |                    |                                   | 7 037   |
| Stav na konci účtovného obdobia    | -                     | 73 213  | 34 699                                                        | -                                              | -                                        | -           | -                  | -                                 | 107 912 |
| Opravné položky                    |                       |         |                                                               |                                                |                                          |             |                    |                                   |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       |         |                                                               |                                                |                                          |             |                    |                                   |         |
| Prírastky                          |                       |         |                                                               |                                                |                                          |             |                    |                                   |         |
| Úbytky                             |                       |         |                                                               |                                                |                                          |             |                    |                                   |         |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                       |         |                                                               |                                                |                                          |             |                    |                                   |         |
| Zostatková hodnota                 |                       |         |                                                               |                                                |                                          |             |                    |                                   |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | -                     | 24 429  | 25 466                                                        | -                                              | -                                        | -           | -                  | -                                 | 49 895  |
| Stav na konci účtovného obdobia    | -                     | 169 867 | 113 164                                                       | -                                              | -                                        | -           | -                  | -                                 | 283 031 |



| Dlhodobý hmotný majetok            | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |        |                                                               |                                                |                                       |             |                    |                                   |         |
|------------------------------------|----------------------------------------------|--------|---------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------|-------------|--------------------|-----------------------------------|---------|
|                                    | Pozemky                                      | Stavby | Samostatné<br>hnuteľné veci<br>a súbory<br>hnuteľných<br>vecí | Pestovateľské<br>celky<br>trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo a ťažné<br>zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný<br>DHM | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DHM | Spolu   |
| Prvotné ocenenie                   |                                              |        |                                                               |                                                |                                       |             |                    |                                   |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | -                                            | 71 580 | 55 945                                                        | -                                              | -                                     | -           | -                  | -                                 | 127 525 |
| Prírastky                          |                                              |        |                                                               |                                                |                                       |             |                    |                                   |         |
| Úbytky                             |                                              |        | 347                                                           |                                                |                                       |             |                    |                                   | 347     |
| Presuny                            |                                              |        |                                                               |                                                |                                       |             |                    |                                   |         |
| Stav na konci účtovného obdobia    | -                                            | 71 580 | 55 598                                                        | -                                              | -                                     | -           | -                  | -                                 | 127 178 |
| Oprávky                            |                                              |        |                                                               |                                                |                                       |             |                    |                                   |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | -                                            | 29 256 | 20 836                                                        | -                                              | -                                     | -           | -                  | -                                 | 50 092  |
| Prírastky                          |                                              | 17 895 | 9 643                                                         |                                                |                                       |             |                    |                                   | 27 538  |
| Úbytky                             |                                              |        | 347                                                           |                                                |                                       |             |                    |                                   | 347     |
| Stav na konci účtovného obdobia    | -                                            | 47 151 | 30 132                                                        | -                                              | -                                     | -           | -                  | -                                 | 77 283  |
| Opravné položky                    |                                              |        |                                                               |                                                |                                       |             |                    |                                   |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              |        |                                                               |                                                |                                       |             |                    |                                   |         |
| Prírastky                          |                                              |        |                                                               |                                                |                                       |             |                    |                                   |         |
| Úbytky                             |                                              |        |                                                               |                                                |                                       |             |                    |                                   |         |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              |        |                                                               |                                                |                                       |             |                    |                                   |         |
| Zostatková hodnota                 |                                              |        |                                                               |                                                |                                       |             |                    |                                   |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | -                                            | 42 324 | 35 109                                                        | -                                              | -                                     | -           | -                  | -                                 | 77 433  |
| Stav na konci účtovného obdobia    | -                                            | 24 429 | 25 466                                                        | -                                              | -                                     | -           | -                  | -                                 | 49 895  |

### c) Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nevykazuje dlhodobý finančný majetok k 30.6.2022 a ani k 30.6.2021.

### 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 30.6.2022

| 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 | 569 571                                  | 12 435 273        | 12 286 047        | 718 797                               |
| Výrobky                                         |                                          |                   |                   |                                       |
| Zvieratá                                        |                                          |                   |                   |                                       |
| Tovar                                           |                                          |                   |                   |                                       |
| Nehnutelnosť na predaj                          |                                          |                   |                   |                                       |
| Poskytnuté preddavky na zásoby                  |                                          |                   |                   |                                       |
| <b>Zásoby spolu</b>                             | <b>569 571</b>                           | <b>12 435 273</b> | <b>12 286 047</b> | <b>718 797</b>                        |

Spoločnosť nevykazovala opravnú položku k nedokončenej výrobe k 30.6.2022 ani k 30.6.2021.

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 1.7.2021-30.6.2022 ani v roku 1.7.2020-30.6.2021.

## 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                   | 45 474                                |           | 37 996                                        | 7 478                                                  | -                                  |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ                       |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku          |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Iné pohľadávky                                  | 20 411                                |           |                                               |                                                        | 20 411                             |
| <b>Pohľadávky spolu</b>                         | <b>65 885</b>                         |           | <b>37 996</b>                                 | <b>7 478</b>                                           | <b>20 411</b>                      |

V roku 1.7.2021-30.6.2022 spoločnosť odpísala pohľadávky v sume 7 478 Eur.

V roku 1.7.2020-30.6.2021 spoločnosť neodpísala žiadnu pohľadávku.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok (okrem odloženej dane)

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti                      | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pohľadávky po lehote splatnosti                                   | 1 105 693             | 556 981                                      |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka        | 1 490 823             | 1 047 891                                    |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                | <b>2 596 516</b>      | <b>1 604 872</b>                             |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 106 250               | 20 411                                       |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov   | -                     | -                                            |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                  | <b>106 250</b>        | <b>20 411</b>                                |

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok k 30.6.2022

| Názov položky                                    | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                       |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                    | -                   | -                    | -                |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ |                     |                      |                  |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 106 250             | -                    | 106 250          |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  |                     |                      |                  |
| Iné pohľadávky                                   |                     |                      |                  |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                 | <b>106 250</b>      | <b>-</b>             | <b>106 250</b>   |

| Názov položky                                    | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                     |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                    | 1 182 137           | 775 705              | 1 957 842        |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ | 269 608             | 309 577              | 579 185          |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 37 500              | -                    | 37 500           |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  |                     |                      |                  |
| Sociálne poistenie                               |                     |                      |                  |
| Daňové pohľadávky a dotácie                      | 1 500               | -                    | 1 500            |
| Iné pohľadávky                                   | 78                  | 20 411               | 20 489           |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>               | <b>1 490 823</b>    | <b>1 105 693</b>     | <b>2 596 516</b> |

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      | 579 185               | 455 154                                      |
| Iné pohľadávky (pôžička)           | 143 750               | -                                            |
| Náklady budúcich období krátkodobé | 101 853               | -                                            |
| Príjmy budúcich období krátkodobé  | 63 254                | 6 732                                        |

Spoločnosť poskytla nezabezpečenú pôžičku so splatnosťou 31.3.2026, úročenú úrokovou sadzbou 1%.

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     | 79 767                | 88 376                                       |
| Iné pohľadávky                    | -                     | -                                            |
| Príjmy budúcich období krátkodobé | -                     | 6 732                                        |

## 8. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

| Názov položky                                                       | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pokladnica, ceniny                                                  | -                     | -                                            |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky                | 1 213 097             | 2 152 929                                    |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované |                       |                                              |
| Peniaze na ceste                                                    |                       |                                              |
| <b>Spolu</b>                                                        | <b>1 213 097</b>      | <b>2 152 929</b>                             |

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Úctami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Spoločnosť neúčtovala o opravných položkách ku krátkodobému finančnému majetku k 30.6.2022 ani k 30.6.2021.

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 |
|----------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>6 701</b>          | <b>-</b>                                     |
| Služby spojené s nehnuteľnosťou                    | 6 664                 | -                                            |
| Ostatné                                            | 37                    | -                                            |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>184 429</b>        | <b>65 172</b>                                |
| Služby - EYGS                                      | 101 853               | -                                            |
| Služby spojené s nehnuteľnosťou                    | 4 991                 | 502                                          |
| Poistné                                            | 47 495                | 32 602                                       |
| Ostatné                                            | 30 090                | 32 068                                       |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    | <b>-</b>              | <b>-</b>                                     |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>63 684</b>         | <b>7 262</b>                                 |
| Časové rozlíšenie výnosov (fakturácia)             | 63 254                | 6 732                                        |
| Ostatné                                            | 430                   | 530                                          |

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

Spoločnosť neúčtovala o majetku prenájatom formou finančného prenájmu k 30.6.2022 ani k 30.6.2021.

## **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                                    | 2 230 115                                    |
| 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 | 2 230 115                                    |
| Iné                                             |                                              |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>2 230 115</b>                             |

## **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:                    | -                                  | -       | -        | -        | -                               |
| Krátkodobé rezervy, z toho:                  | 777 455                            | 863 562 | 777 455  | -        | 863 562                         |
| Rezervy zákonné krátkodobé, z toho:          | 310 934                            | 272 161 | 310 934  | -        | 272 161                         |
| Mzdy za dovolenku, vrátane soc. zabezpečenia | 310 934                            | 272 161 | 310 934  | -        | 272 161                         |
| Ostatné                                      | -                                  | -       | -        | -        | -                               |
| Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:          | 466 521                            | 591 401 | 466 521  | -        | 591 401                         |
| Služby spojené s nájmom                      | 7 973                              | 9 750   | 7 973    | -        | 9 750                           |
| Služby - MDS                                 | 41 454                             | 33 203  | 41 454   | -        | 33 203                          |
| SKAU príspevok                               | 27 200                             | 30 950  | 27 200   | -        | 30 950                          |
| Audit                                        | 3 200                              | 3 200   | 3 200    | -        | 3 200                           |
| Ostatné                                      | -                                  | -       | -        | -        | -                               |
| Rezerva na odstupné                          | -                                  | -       | -        | -        | -                               |
| Bonusy vrátane soc. zabezpečenia             | 253 880                            | 468 527 | 253 880  | -        | 468 527                         |

|                                |        |        |        |   |        |
|--------------------------------|--------|--------|--------|---|--------|
| Služby EY Global               | 55 563 | 41 324 | 55 563 | - | 41 324 |
| Rezerva na služby              | 2 950  | 2 950  | 2 950  | - | 2 950  |
| Rezervy na služby pre klientov | 73 108 | -      | 73 108 | - | -      |
| Daň z motorových vozidiel      | 1 193  | 1 497  | 1 193  | - | 1 497  |
| ZŤP poplatok                   | -      | -      | -      | - | -      |

Rezervy budú použité v priebehu hospodárskeho roka, ktorý skončí k 30.6.2023.

| Názov položky                                | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                |                |          |                                 |
|----------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------|----------------|----------|---------------------------------|
|                                              | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Tvorba         | Použitie       | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>             | -                                            | -              | -              | -        | -                               |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>           | <b>746 233</b>                               | <b>777 455</b> | <b>746 233</b> | -        | <b>777 455</b>                  |
| <b>Rezervy zákonné krátkodobé, z toho:</b>   | <b>250 060</b>                               | <b>310 934</b> | <b>250 060</b> | -        | <b>310 934</b>                  |
| Mzdy za dovolenku, vrátane soc. zabezpečenia | 250 060                                      | 310 934        | 250 060        | -        | 310 934                         |
| Ostatné                                      | -                                            | -              | -              | -        | -                               |
| <b>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</b>   | <b>496 174</b>                               | <b>466 521</b> | <b>496 174</b> | -        | <b>466 521</b>                  |
| Služby spojené s nájmom                      | 9 071                                        | 7 973          | 9 071          | -        | 7 973                           |
| Služby - MDS                                 | 52 721                                       | 41 454         | 52 721         | -        | 41 454                          |
| SKAU príspevok                               | 25 000                                       | 27 200         | 25 000         | -        | 27 200                          |
| Audit                                        | 3 200                                        | 3 200          | 3 200          | -        | 3 200                           |
| Ostatné                                      | -                                            | -              | -              | -        | -                               |
| Rezerva na odstupné                          | -                                            | -              | -              | -        | -                               |
| Bonusy vrátane soc. zabezpečenia             | 325 589                                      | 253 880        | 325 589        | -        | 253 880                         |
| Služby EY Global                             | 39 646                                       | 55 563         | 39 646         | -        | 55 563                          |
| Rezerva na vzdelávanie                       | 2 950                                        | 2 950          | 2 950          | -        | 2 950                           |
| Rezervy na služby pre klientov               | 36 425                                       | 73 108         | 36 425         | -        | 73 108                          |
| Daň z motorových vozidiel                    | 1 572                                        | 1 193          | 1 572          | -        | 1 193                           |
| ZŤP poplatok                                 | -                                            | -              | -              | -        | -                               |

### 13. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch (okrem sociálneho fondu)

| Názov položky                                                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | -                     | -                                            |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           | -                     | -                                            |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | -                     | -                                            |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>1 355 142</b>      | <b>1 300 513</b>                             |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 1 354 902             | 1 300 513                                    |
| Záväzky po lehote splatnosti                                    | 240                   | -                                            |

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         | 77 387                | 173 076                                      |
| Záväzky z obchodného styku | 286 594               | 323 534                                      |
| Nevyfakturované dodávky    | 239 448               | 301 441                                      |
| Ostatné krátkodobé záväzky | 32 447                | 48 702                                       |

Z toho voči spriazneným osobám v rámci skupiny Ernst & Young CEA (South) Holdings Limited:

| Názov položky              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Rezervy krátkodobé         | 2 950                 | 76 059                                       |
| Záväzky z obchodného styku | 90 535                | 236 517                                      |
| Nevyfakturované dodávky    | 153 015               | 245 158                                      |
| Ostatné krátkodobé záväzky | 32 447                | 48 702                                       |



#### 14. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

| Názov položky                                                                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>  | 65 631                | 42 072                                       |
| odpočítateľné                                                                         | 65 631                | 42 072                                       |
| zdaniteľné                                                                            |                       |                                              |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b> | 1 017 049             | 1 014 835                                    |
| odpočítateľné                                                                         | 1 017 049             | 1 014 835                                    |
| zdaniteľné                                                                            |                       |                                              |
| <b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>                                    |                       |                                              |
| <b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>                                      |                       |                                              |
| <b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>                                                   | 21%*                  | 21%*                                         |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                                     | 227 363               | 221 951                                      |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>                                                    | 5 412**               | 24 205**                                     |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                                 | 5 412**               | 24 205**                                     |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        |                       |                                              |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                        |                       |                                              |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                              |                       |                                              |
| 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 |
|--------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | -                     | -                                            |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 31 244                | 29 344                                       |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | -                     | -                                            |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | -                     | -                                            |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | 31 244                | 29 344                                       |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | 31 244                | 29 344                                       |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | -                     | -                                            |

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 30.6.2022 ani k 30.6.2021.

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach:

EY spoločnosti v rámci skupiny Ernst & Young CEA (South) Holdings Limited, 36 Vyronos 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 30.6.2022 tak k 30.6.2021 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:   | -                     | -                                            |
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: | 347                   | 4 603                                        |
| Ostatné                                     | 347                   | 4 603                                        |
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:    | -                     | -                                            |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:  | 534 470               | 305 664                                      |
| Fakturácia za služby vopred                 | 534 470               | 305 664                                      |

## 18. DERIVÁTY

Spoločnosť neúčtovala o derivátoch k 30.6.2022 ani k 30.6.2021.

## 19. LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)

Spoločnosť neúčtovala o lízingu (spoločnosť je nájomcom) k 30.6.2022 ani k 30.6.2021.

## 20. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

V oboch obdobiach ako v 1.7.2021-30.6.2022 tak i 1.7.2020-30.6.2021 spoločnosť neposkytla žiadne záruky s výnimkou záruk v podobe zloženia hotovosti za účelom tendrov.

Spoločnosť neeviduje žiadne podmienené záväzky a aktíva k 30.6.2022 ani k 30.6.2021.

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 41 409 EUR)
- Nájom kopírovacieho zariadenia Multifunctional product NASHUATEC AFICIO MP 2550CSP (ročné nájomné 766 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 |
| <b>Slovensko</b>           | <b>10 437 886</b>                                      | <b>9 466 741</b>                             |
| <b>Zahraničie, z toho:</b> | <b>1 875 236</b>                                       | <b>1 401 827</b>                             |
| Česká republika            | 383 133                                                | 422 018                                      |
| USA                        | 162 527                                                | 302 453                                      |
| Nemecko                    | 12 994                                                 | 8 711                                        |
| Holandsko                  | 55 407                                                 | 62 832                                       |
| Maďarsko                   | 36 921                                                 | 43 097                                       |
| Nórsko                     | 4 000                                                  | -                                            |
| Rusko                      | 19 500                                                 | 19 500                                       |
| Rakúsko                    | 6 960                                                  | 12 307                                       |
| Malta                      | 11 900                                                 | 23 800                                       |
| Írsko                      | 56 305                                                 | 39 327                                       |
| Litva                      | 700                                                    | 655                                          |
| Poľsko                     | 282 013                                                | 357 219                                      |
| Veľká Británia             | 19 800                                                 | 23 372                                       |
| Francúzsko                 | 24 900                                                 | 38 900                                       |
| Luxembursko                | 45 600                                                 | -                                            |
| Kanada                     | 68                                                     | 692                                          |
| Taliansko                  | 81 887                                                 | 11 861                                       |
| Švajčiarsko                | 116 324                                                | 27 038                                       |
| Srbsko                     | -608                                                   | 5 914                                        |
| New Jersey                 | -                                                      | 7 028                                        |
| Dánsko                     | 1 418                                                  | -                                            |
| Rumunsko                   | 9 155                                                  | -8 003                                       |
| Cyprus                     | 73 223                                                 | 458                                          |
| Fínsko                     | -                                                      | 73                                           |
| India                      | -                                                      | 1 500                                        |
| Saudská Arábia             | 132 003                                                | -                                            |
| Austrália                  | 377                                                    | 655                                          |
| Švédsko                    | 7 000                                                  | 171                                          |
| Belgicko                   | 331 729                                                | -                                            |
| Chorvátsko                 | -                                                      | 249                                          |
| <b>Spolu</b>               | <b>12 313 122</b>                                      | <b>10 868 568</b>                            |

### Údaje o zmene stavu vnútro podnikových zásob

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie vo výške 149 068 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                        | 718 797               | 569 571                                      | 528 383         | 149 226                                | 41 188                                       |
| Výrobky                                                                |                       |                                              |                 |                                        |                                              |
| Zvieratá                                                               |                       |                                              |                 |                                        |                                              |
| Spolu                                                                  | 718 797               | 569 571                                      | 528 383         | 149 226                                | 41 188                                       |
| Manká a škody                                                          |                       |                                              | x               |                                        |                                              |
| Reprezentačné                                                          |                       |                                              | x               |                                        |                                              |
| Dary                                                                   |                       |                                              | x               |                                        |                                              |
| Iné                                                                    |                       |                                              | x               | -158                                   | 159                                          |
| <b>Zmena stavu vnútro organizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b> |                       |                                              | x               | <b>149 068</b>                         | <b>41 347</b>                                |

### 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:                  | -                     | -                                            |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 902 921               | 754 049                                      |
| Tržby z predaja majetku a materiálu                               | -                     | -                                            |
| Výnos - CSE                                                       | 896 283               | 665 878                                      |
| Poistné plnenie                                                   | -                     | 90 396                                       |
| Refakturácia nákladov za školenia                                 | -                     | -                                            |
| Ostatné výnosy                                                    | 6 638                 | -2 225                                       |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                   | <b>65 759</b>         | <b>29 825</b>                                |
| <b>Kurzové zisky, z toho:</b>                                     | <b>57 465</b>         | <b>24 120</b>                                |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka    | 1 969                 | 254                                          |
| <b>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</b>       | <b>8 294</b>          | <b>5 705</b>                                 |
| Výnosové úroky                                                    | 8 294                 | 5 705                                        |
| <b>Mimoriadne výnosy, z toho:</b>                                 | <b>-</b>              | <b>-</b>                                     |

#### Informácie o čistom obrate

| Názov položky                           | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tržby za vlastné výrobky                | -                     | -                                            |
| Tržby z predaja služieb                 | 12 313 122            | 10 868 568                                   |
| Tržby za tovar                          | -                     | -                                            |
| Výnosy zo zákazky                       | -                     | -                                            |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj        | -                     | -                                            |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 149 068               | 41 347                                       |
| <b>Čistý obrat celkom</b>               | <b>12 462 190</b>     | <b>10 909 915</b>                            |

#### Náklady

#### Informácie o nákladoch

| Názov položky                                                                    | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                                     | <b>4 436 987</b>      | <b>3 727 794</b>                             |
| <b>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</b>                 | <b>4 000</b>          | <b>4 000</b>                                 |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                              | 4 000                 | 4 000                                        |
| iné uisťovacie audítorské služby                                                 | -                     | -                                            |
| súvisiace audítorské služby                                                      | -                     | -                                            |
| daňové poradenstvo                                                               | -                     | -                                            |
| ostatné neaudítorské služby                                                      | -                     | -                                            |
| <b>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</b>           | <b>4 432 987</b>      | <b>3 723 794</b>                             |
| Opravy a udržiavanie                                                             | 1 802                 | 3 301                                        |
| Cestovné                                                                         | 176 781               | 144 087                                      |
| Náklady na reprezentáciu                                                         | 195 212               | 113 698                                      |
| Ostatné podporné služby – EY intra                                               | 1 961 613             | 1 855 953                                    |
| Školenia                                                                         | 67 494                | 49 474                                       |
| Služby - EY CSE&Area&EYGS                                                        | 732 323               | 623 407                                      |
| Nájom a služby spojené s nájomom                                                 | 278 726               | 256 646                                      |
| Služby pre klientov                                                              | 739 859               | 409 947                                      |
| Zostavenie daňového priznania                                                    | 2 950                 | 2 950                                        |
| Ostatné                                                                          | 276 227               | 264 331                                      |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>        | <b>5 531 166</b>      | <b>5 043 955</b>                             |
| <b>Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok, z toho</b> | <b>60 109</b>         | <b>51 041</b>                                |
| Spotreba materiálu                                                               | 36 833                | 24 532                                       |

|                                                                 |                  |                  |
|-----------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Spotreba energie                                                | 23 276           | 26 509           |
| <b>Osobné náklady, z toho</b>                                   | <b>5 307 704</b> | <b>4 763 509</b> |
| Mzdové náklady                                                  | 3 858 538        | 3 453 431        |
| Náklady na sociálne poistenie                                   | 909 407          | 829 951          |
| Náklady na zdravotné poistenie                                  | 382 536          | 344 576          |
| Sociálne náklady                                                | 157 223          | 135 551          |
| <b>Dane a poplatky, z toho</b>                                  | <b>4 258</b>     | <b>3 885</b>     |
| Cestná daň                                                      | 3 295            | 2 370            |
| Ostané nepriame dane a poplatky                                 | 963              | 1 515            |
| <b>Iné náklady, z toho</b>                                      | <b>159 094</b>   | <b>225 520</b>   |
| Odpisy NIM a DHIM                                               | 40 222           | 27 539           |
| Dary                                                            | 12 000           | -                |
| Pokuty a penále                                                 | 185              | -                |
| Opravné položky                                                 | -37 995          | 37 996           |
| Ostatné prevádzkové náklady                                     | 156 868          | 159 985          |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                | <b>69 013</b>    | <b>59 163</b>    |
| <b>Kurzové straty, z toho:</b>                                  | <b>59 333</b>    | <b>51 623</b>    |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 5 506            | 1 378            |
| <b>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</b>    | <b>9 680</b>     | <b>7 540</b>     |
| Nákladové úroky                                                 | -                | -                |
| Ostatné finančné náklady                                        | 9 680            | 7 540            |
| <b>Mimoriadne náklady, z toho:</b>                              | <b>-</b>         | <b>-</b>         |

## Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

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

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

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

| Názov položky                                  | Bežné účtovné obdobie |          |         | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |          |         |
|------------------------------------------------|-----------------------|----------|---------|----------------------------------------------|----------|---------|
|                                                | Základ dane           | Daň      | Daň v % | Základ dane                                  | Daň      | Daň v % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:   | 3 393 704             | x        | x       | 2 862 876                                    | x        | x       |
| teoretická daň                                 | x                     | 712 678  | 21%     | x                                            | 601 204  | 21%     |
| Daňovo neuznané náklady                        | 1 253 187             | 263 169  | 8%      | 1 160 809                                    | 243 770  | 9%      |
| Výnosy nepodliehajúce dani                     | -994 943              | -208 938 | -6%     | -895 272                                     | -188 007 | -7%     |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky |                       |          |         |                                              |          |         |
| Umorenie daňovej straty                        |                       |          |         |                                              |          |         |
| Zmena sadzby dane                              |                       |          |         |                                              |          |         |
| Spolu                                          | 3 651 948             | 766 909  | 23%     | 3 128 413                                    | 656 967  | 23%     |
| Dodatočné daňové priznanie 2021                | x                     | 14 099   |         |                                              |          |         |
| Splatná daň z príjmov                          | x                     | 781 008  | 23%     | x                                            | 656 967  | 23%     |
| Odložená daň z príjmov                         | x                     | -5 412   | -1%     | x                                            | -24 205  | -1%     |
| Celková daň z príjmov                          | x                     | 775 596  | 23%     | x                                            | 632 762  | 22%     |

| Názov položky                                                                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Suma odloženej dane z rozdielu účtovnej a daňovej zostatkovej ceny DHM                     | -4 947                | -3 383                                       |
| Suma odloženej dane z opravných položiek, ktoré budú v budúcnosti uznané za daňový výdavok | 7 979                 | -7 979                                       |
| Suma odloženej dane z tvorby rezerv na náklady (nedaňovej)                                 | -26 169               | 6 171                                        |
| Suma odloženej dane z nákladov, ktoré budú daňovo uznané až po ich zaplatení               | 17 725                | -19 014                                      |
| Suma odloženej dane z opravných položiek                                                   |                       |                                              |
| Suma odloženej dane zo zahraničnej DPH                                                     |                       |                                              |
| Suma odloženej dane z možnosti umorovať daňovú stratu                                      |                       |                                              |
| <b>Odložená daň</b>                                                                        | <b>-5 412</b>         | <b>-24 205</b>                               |

#### 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:

| VÝNOSY<br>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 Ltd.;GBR                                          | 63 254                | 789 910              |                                              | 709 528              |
| Ernst & Young AB;SWE                                                             | 7 000                 |                      | 171                                          |                      |
| Ernst & Young Accountants LLP;NLD                                                | 7 732                 |                      | 23 498                                       |                      |
| Ernst & Young AG;CHE                                                             | 112 459               |                      | 27 038                                       |                      |
| Ernst & Young AS;NOR                                                             | 4 000                 |                      |                                              |                      |
| Ernst & Young Assurance Services SRL.;ROU                                        | -13                   |                      |                                              |                      |
| Ernst & Young Audit, s.r.o.;CZE                                                  | 267 951               |                      | 30 500                                       |                      |
| Ernst & Young Audit;FRA                                                          | 22 000                |                      | 352 776                                      |                      |
| Ernst & Young Audyt Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k;POL     | 5 614                 |                      |                                              |                      |
| Ernst & Young Baltic SIA;LVA                                                     | 700                   |                      | 655                                          |                      |
| Ernst & Young Cyprus Limited;CYP                                                 | 73 222                |                      | 458                                          |                      |
| Ernst & Young d.o.o. ; HRV                                                       | -                     |                      | 249                                          |                      |
| Ernst & Young d.o.o. Beograd;SRB                                                 | -608                  | 47 773               | 5 914                                        | 44 309               |
| Ernst & Young GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft;DEU                           | 10 468                |                      | 8 711                                        |                      |
| Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab;DNK                               | 1 418                 |                      | 43 010                                       |                      |
| Ernst & Young Könyvvizsgáló Kft.;HUN                                             | 33 390                |                      | 7 027                                        |                      |
| Ernst & Young LLP (UK) ; GBR ..                                                  | 19 800                |                      | 22 863                                       |                      |
| Ernst & Young Malta Limited;MLT                                                  | 11 900                |                      | 23 800                                       |                      |
| Ernst & Young Management Consulting GmbH;AUT                                     | 1 960                 |                      |                                              |                      |
| Ernst & Young Nederland LLP;NLD                                                  | 43 500                |                      | 39 028                                       |                      |
| Ernst & Young S.A., Luxembourg;LUX                                               | 45 600                |                      |                                              |                      |
| ERNST & YOUNG SPECIAL BUSINESS SERVICES SCRL;BEL                                 | 331 729               |                      |                                              |                      |
| Ernst & Young spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Business Advisory sp.k;POL | 276 399               |                      | 336 018                                      |                      |
| Ernst & Young SRL ; ROU                                                          | -                     |                      | -8 003                                       |                      |
| Ernst & Young Tanácsadó Kft.;HUN                                                 | -1 144                |                      | 87                                           |                      |
| Ernst & Young Usługi Finansowe Audyt spółka z o.o. Polska sp. k. ; POL           | -                     |                      | 21 202                                       |                      |
| Ernst & Young Wirtschaftsprüfungsgesellschaft m.b.H;AUT                          | 5 000                 |                      | 356                                          |                      |
| Ernst & Young, s.r.o.;CZE                                                        | 107 608               |                      | 57 553                                       |                      |
| Ernst & Young, s.r.o.;SVK                                                        | 138 870               |                      | 148 713                                      |                      |
| ERNST & YOUNG;IRL                                                                | 47 800                |                      | 38 345                                       |                      |
| EY Advisory Netherlands LLP ; NLD                                                | -                     |                      | 143                                          |                      |
| <b>Výnosy spolu</b>                                                              | <b>1 637 609</b>      | <b>837 683</b>       | <b>1 180 112</b>                             | <b>753 837</b>       |

| NÁKLADY<br>Spriaznená osoba                       | Bežné účtovné obdobie |                      | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                      |
|---------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------------------------------|----------------------|
|                                                   | Kód druhu obchodu 3   | Kód druhu obchodu 11 | Kód druhu obchodu 3                          | Kód druhu obchodu 11 |
| E & Y Valuations, s.r.o.;CZE                      | 5 175                 |                      | 6 747                                        |                      |
| E&Y Assurance Services SRL;ROU                    | 273                   |                      | 7 835                                        |                      |
| E&Y Audyt Polska Sp.z o.o.;POL ...                | 179 032               |                      | 109 641                                      |                      |
| E&Y Support Services SRL;ROU                      | 397                   |                      | 109                                          |                      |
| Ernst Young LLP;GBR                               | 8                     |                      | 30                                           |                      |
| Ernst & Young (EMEIA) Services Ltd.;GBR           | 734 840               |                      | 804 842                                      |                      |
| Ernst & Young AB, Stockholm;SWE                   | 11 535                |                      | 9 896                                        |                      |
| Ernst & Young Audit & Asociados-SROC, S;PRT       | 6 000                 |                      | 6 375                                        |                      |
| Ernst & Young Audit, s.r.o.;CZE                   | 540 648               |                      | 479 700                                      |                      |
| Ernst & Young Audit;FRA                           | 3 081                 |                      |                                              |                      |
| Ernst & Young GmbH Wirtschaftsprüfungsges.;DEU .. | 41 585                |                      | 22 122                                       |                      |
| Ernst & Young LLP;GBR                             | 18 735                |                      |                                              |                      |
| Ernst & Young OY;FIN                              | 1 500                 |                      |                                              |                      |
| Ernst & Young Societe Anonyme;FRA                 | 5 775                 |                      |                                              |                      |
| Ernst & Young, S.L.;ESP                           | 4 618                 |                      | 6 678                                        |                      |
| Ernst & Young, s.r.o.;CZE                         | 129 331               |                      | 83 178                                       |                      |
| Ernst & Young, s.r.o.;SVK                         | 389 923               | 1 211 695            | 292 452                                      | 1 296 659            |
| Ernst & Young Könyvvizsgáló Kft.;HUN              | 4 318                 |                      | 8 488                                        |                      |
| EY GDS (CS) Limited;GBR                           | 4 199                 |                      | 97                                           |                      |
| ERNST & YOUNG;IRL                                 | 136                   |                      | 486                                          |                      |
| EY spolkaz org.odpow.Consulting sp.k.;POL         | 0                     |                      | 5 030                                        |                      |
| EY Transforma Servicios de Consultoría;ESP        | 15 461                |                      |                                              |                      |
| EY sp. z o.o. Academy of Business Sp. k., POL     | 898                   |                      |                                              |                      |
| <b>Náklady spolu</b>                              | <b>2 097 468</b>      | <b>1 211 965</b>     | <b>1 843 706</b>                             | <b>1 296 659</b>     |

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 |
| <b>Náklady spolu, z toho</b>                    |                   | -                            | -                                            |
| Ernst & Young CEA South Services Limited, CYP   | 3                 | -                            | -                                            |
| <b>Výnosy spolu, z toho</b>                     |                   | -                            | <b>458</b>                                   |
| Ernst & Young CEA (South) Services Limited, CYP | 3                 | -                            | 458                                          |

Spoločnosť k 30.6.2022 ani k 30.6.2021 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                          |                                    |           |            |            |                                 |
| Zmena základného imania                                           |                                    |           |            |            |                                 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                              |                                    |           |            |            |                                 |
| Emisné ážio                                                       |                                    |           |            |            |                                 |
| Ostatné kapitálové fondy                                          |                                    |           |            |            |                                 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov   |                                    |           |            |            |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                        |                                    |           |            |            |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení |                                    |           |            |            |                                 |
| Zákonný rezervný fond                                             | 1 188                              |           |            |            | 1 188                           |
| Nedeliteľný fond                                                  |                                    |           |            |            |                                 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                  |                                    |           |            |            |                                 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                   |                                    |           |            |            |                                 |
| Neuhrazená strata minulých rokov                                  |                                    |           |            |            |                                 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                   | 2 230 115                          | 2 618 108 |            | -2 230 115 | 2 618 108                       |
| Vyplatené dividendy                                               |                                    |           | -2 230 115 | 2 230 115  |                                 |
| Ostatné položky vlastného imania                                  |                                    |           |            |            |                                 |
| Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa            |                                    |           |            |            |                                 |

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                          |                                              |           |            |            |                                 |
| Zmena základného imania                                           |                                              |           |            |            |                                 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                              |                                              |           |            |            |                                 |
| Emisné ážio                                                       |                                              |           |            |            |                                 |
| Ostatné kapitálové fondy                                          |                                              |           |            |            |                                 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov   |                                              |           |            |            |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                        |                                              |           |            |            |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení |                                              |           |            |            |                                 |
| Zákonný rezervný fond                                             | 1 188                                        |           |            |            | 1 188                           |
| Nedeliteľný fond                                                  |                                              |           |            |            |                                 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                  |                                              |           |            |            |                                 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                   |                                              |           |            |            |                                 |
| Neuhradená strata minulých rokov                                  |                                              |           |            |            |                                 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                   | 2 015 530                                    | 2 230 115 |            | -2 015 530 | 2 230 115                       |
| Vyplatené dividendy                                               |                                              |           | -2 015 530 | 2 015 530  |                                 |
| Ostatné položky vlastného imania                                  |                                              |           |            |            |                                 |
| Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa            |                                              |           |            |            |                                 |

Zisk účtovného obdobia 1.7.2020 – 30.6.2021 vo výške 2 230 115 EUR bol na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia konaného dňa 26.10.2021 rozdelený medzi spoločníkov.

O hospodárskom výsledku spoločnosti za rok 1.7.2021 – 30.6.2022 rozhodne Valné zhromaždenie.

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

Po 30. júni 2022 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 obdobie | Minulé účtovné obdobie |
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti |                                                                                                                                                                                                                                                    |                       |                        |
| Z/S                                  | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)                                                                                                                                                                        | 3 393 704             | 2 862 877              |
| A.1.                                 | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)                                                                                                               | 36 102                | 297 405                |
| A.1.1.                               | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                                             | 37 665                | 27 539                 |
| 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 (+)                                                                       | 2 557                 |                        |
| A.1.3.                               | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)                                                                                                                                                                                               |                       |                        |
| A.1.4.                               | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)                                                                                                                                                                                                                |                       |                        |
| A.1.5.                               | Zmena stavu opravných položiek (+/-)                                                                                                                                                                                                               | -37 995               | 37 996                 |
| A.1.6.                               | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)                                                                                                                                                                                  | 42 170                | 237 244                |
| 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 (-)                                                                                                                                                                                                                      | -8 294                | -5 705                 |
| 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                    |
| 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 | -1 032 718            | 675 494                |
| A.2.1.                               | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)                                                                                                                                                                                               | -940 807              | 536 882                |
| A.2.2.                               | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)                                                                                                                                                                                                 | 57 314                | 179 800                |
| A.2.3.                               | Zmena stavu zásob (-/+)                                                                                                                                                                                                                            | -149 226              | -41 188                |
| A.2.4.                               | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)                                                                                                           |                       |                        |
|                                      | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)                                                                              | 2 397 088             | 3 835 776              |
| A.3.                                 | Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)                                                                                                                                                                      | 8 294                 | 5 176                  |
| A.4.                                 | Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)                                                                                                                                                           |                       |                        |
| A.5.                                 | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)                                                                                                                                                                                                    |                       |                        |
| A.6.                                 | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-)                                                                                                                              |                       |                        |
|                                      | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)                                                                                                                                                                              | 2 405 382             | 3 840 952              |
| A.7.                                 | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)                                                                                                            | -700 220              | -666 172               |
| A.8.                                 | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)                                                                                                                                                                            |                       |                        |
| A.9.                                 | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)                                                                                                                                                                           |                       |                        |
| A.                                   | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)                                                                                                                                                                        | 1 705 162             | 3 174 780              |
|                                      |                                                                                                                                                                                                                                                    |                       |                        |
|                                      | Peňažné toky z investičnej činnosti                                                                                                                                                                                                                |                       |                        |
| B.1.                                 | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)                                                                                                                                                                                            |                       |                        |

|           |                                                                                                                                                                                                                                  |                 |            |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------|
| B.2.      | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)                                                                                                                                                                            | -273 359        |            |
| 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 (-)                                                                                                    | -150 000        |            |
| B.8.      | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)                                                                                      | 6 250           |            |
| 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 (+)                                                                                                                                                                           |                 |            |
| B.20.     | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                                                                                                                          |                 |            |
| <b>B.</b> | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)</b>                                                                                                                                                           | <b>-417 109</b> | <b>0</b>   |
|           |                                                                                                                                                                                                                                  |                 |            |
|           | <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                                                                                                                                                                         |                 |            |
| C.1.      | Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)                                                                                                                                                                          | -2 227 885      | -2 015 530 |
| 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 (-)                                                                                                 | -2 227 885      | -2 015 530 |
| 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.      | <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                                                                                                                                                        | <b>-2 227 885</b> | <b>-2 015 530</b> |
| D.      | <b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)</b>                                                                                                        | <b>-939 832</b>   | <b>1 159 250</b>  |
| E.      | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia</b>                                                                                                                             | <b>2 152 929</b>  | <b>993 679</b>    |
| F.      | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</b>                              | <b>1 213 097</b>  | <b>2 152 929</b>  |
| G.      | <b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>                                                                              |                   |                   |
| H.      | <b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>                               | <b>1 213 097</b>  | <b>2 152 929</b>  |