



Výročná správa a Správa audítora 2023

KPMG Slovensko, spol. s r.o.



Obsah

Úvod	3
Dodatok správy nezávislého audítora k výročnej správe	5
Správa nezávislého audítora k účtovnej závierke	6
Účtovná závierka zostavená k 30. 9. 2023	9

Úvod

KPMG je globálna sieť profesionálnych poradenských firiem, poskytujúcich profesionálne služby v oblasti auditu, daní a poradenstva, ktorých cieľom je premeniť informácie, skúsenosti a podnikateľské trendy na skutočnú hodnotu. S viac ako 236 000 pracovníkmi na celom svete poskytujú členské firmy KPMG audit, finančné poradenstvo, daňové, právne a konzultačné služby v 144 krajinách.

KPMG pôsobí na Slovensku od roku 1991 a za tento čas dostala dôveru viac ako 4000 klientov. Naše služby využívajú malé, stredné a veľké slovenské spoločnosti, korporácie, inštitúcie štátnej a verejnej správy i súkromní investori zo všetkých hlavných priemyselných odvetví.

KPMG je členom KPMG International, Swiss Association - družstva založeného podľa švajčiarskeho práva (Swiss cooperative). KPMG International nemá základné imanie, a preto má členov, ale nemá akcionárov/spoločníkov. KPMG International je vlastníkom obchodnej značky KPMG. Pod týmto menom sú členské firmy KPMG známe na celom svete. Práva členských firiem na používanie mena a značky KPMG sú obsiahnuté v zmluvách s KPMG International.

K sieti KPMG patria na Slovensku spoločnosti KPMG Slovensko, spol. s r.o., KPMG Slovensko Advisory, k.s. a KPMG Valuation s.r.o.

KPMG Slovensko, spol. s r.o.

KPMG Slovensko spol. s r.o. zabezpečuje predovšetkým služby auditu - IFRS/ISA, US-GAAP, Slovak GAAP, Reviews, Kompilácie.

Priemerný počet zamestnancov spoločnosti v roku 2023 bol 228 (v predchádzajúcom roku to bolo 225 zamestnancov). Naši zamestnanci poskytujú komplexné odborné služby slovenským i nadnárodným organizáciám, štátnym inštitúciám i zahraničným investorom.

V našom tíme pracujú odborníci zo Slovenska, Belgicka, Holandska, Írska, Juhoafrickej republiky, Nemecka, Ukrajiny a Veľkej Británie.

Naši klienti majú k dispozícii našu dôvernú znalosť miestneho podnikateľského prostredia a zároveň silné zázemie renomovanej globálnej siete. KPMG Slovensko spol. s r.o. sa tiež úspešne podieľa na rôznych významných zákazkách pri vstupe zahraničných spoločností na slovenský trh.

Rok 2023 potvrdil stabilné postavenie našej spoločnosti na trhu. Pokiaľ ide o vývoj tržieb, v roku 2023 vzrástli o 12% oproti roku 2022.

Prioritou KPMG bolo a bude udržanie vysokého štandardu kvality poskytovaných služieb. Naším hlavným aktívom sú ľudia, ich poznatky a kvalita ich práce, ktorá vychádza z požiadaviek zákazníkov.

Nadalej pretrváva naša snaha o posilnenie nášho postavenia v rámci skupiny KPMG v strednej a východnej Európe a zameranie sa na spoločné stredo európske projekty.

V rámci svojej činnosti Spoločnosť čelí bežným rizikám, ktorým sú vystavené spoločnosti podnikajúce v oblasti auditu a poradenstva.

Spoločnosť v rámci svojich aktivít nevynakladá ani neočakáva náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

Spoločnosť je bežnou účtovnou jednotkou, ktorá nemá povinnosť zverejňovať údaje požadované podľa osobitných predpisov.

Vzhľadom na sektor podnikania a veľkosť Spoločnosti jej činnosť nemá zásadný vplyv na životné prostredie a ani na zamestnanosť.

Po 30. septembri 2023 nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Dňa 11. novembra 2023 boli za konateľov Spoločnosti vymenovaní Quentin John Crossley a Ing. Martin Kršjak, pôvodní konatelia Kenneth Patrick Ryan a Ing. Ľuboš Vančo boli vymenovaní za prokuristov Spoločnosti.

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 pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia UZ).

Valné zhromaždenie Spoločnosti rozhodlo o rozdelení výsledku hospodárenia Spoločnosti za účtovné obdobie 2023 vo výške EUR 2 469 106 na svojom zasadnutí dňa 20. februára 2024. Rozhodnutie je rozdelenie výsledku hospodárenia tichému spoločníkovi v súlade so zmluvou o tichom spoločenstve.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Na nasledujúcich stranách uvádzame „Dodatok správy nezávislého audítora“ k výročnej správe, „Správu nezávislého audítora“ o overení účtovnej závierky Spoločnosti a úplné znenie účtovnej závierky k 30. septembru 2023.

V Bratislave, 30. mája 2024


Quentin John Crossley
Konateľ Spoločnosti


Ing. Martin Kršjak
Konateľ Spoločnosti

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

spoločníkom a konateľom spoločnosti KPMG Slovensko spol. s r.o.

k časti II - Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Overili sme účtovnú závierku spoločnosti KPMG Slovensko spol. s r.o. (ďalej aj „Spoločnosť“) k 30. septembru 2023, ktorá je súčasťou výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 8. februára 2024 vydali správu nezávislého audítora, ktorá sa nachádza vo výročnej správe Spoločnosti. Tento dodatok sme vypracovali v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“).

Na základe vykonaných prác opísaných v časti II správy nezávislého audítora - Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe, podľa nášho názoru:


- informácie uvedené vo výročnej správe spoločnosti KPMG Slovensko spol. s r.o. zostavenej za rok 2022 / 2023 sú v súlade s jej účtovnou závierkou za daný finančný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe. V tejto súvislosti konštatujeme, že sme nezistili významné nesprávnosti vo výročnej správe.



Bratislava 16. 6. 2024

TATRAAUDIT Bratislava s.r.o.
Pave Vukoviča 8
851 10 Bratislava
Obchodný register
vložka č. 38154/B
Licencia SKAU 293


Ing. Zuzana Klimentová
Zodpovedný audítor
Licencia SKAU 605

**Správa nezávislého audítora
spoločníkom a konateľom spoločnosti KPMG Slovensko spol. s r.o.**

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti KPMG Slovensko spol. s r.o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 30. septembru 2023, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 30. septembru 2023 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí

významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídanie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybníť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2022/2023 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Bratislava 8. 2. 2024



Zuzana Klimentová

Ing. Zuzana Klimentová
Zodpovedný audítor
Licencia SKAU 605

TATRAAUDIT Bratislava s.r.o.
Pave Vukoviča 8
851 10 Bratislava
Obchodný register
vložka č. 38154/B
Licencia SKAU 293

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 0 . 0 9 . 2 0 2 3

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć Ď Ě F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac Rok
2 0 2 0 3 1 2 8 6 6	<input checked="" type="checkbox"/> riadna	<input type="checkbox"/> malá	Za obdobie od 1 0 2 0 2 2
IČO	<input type="checkbox"/> mimoriadna	<input checked="" type="checkbox"/> veľká	do 0 9 2 0 2 3
3 1 3 4 8 2 3 8	<input type="checkbox"/> priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 0 2 0 2 1
SK NACE			do 0 9 2 0 2 2
6 9 . 2 0 . 0			

Priložené súčasti účtovnej závierky

Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

K P M G S l o v e n s k o , s p o l . s r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

D v o ř á k o v o n á b r e ž i e

Číslo

1 0

PSČ

Obec

8 1 1 0 2 B r a t i s l a v a

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O R M e s t s k é h o s ú d u B r a t i s l a v a I I I v B r
a t i s l a v e , o d d i e l S r o , v l o ž k a 4 8 6 4 / B

Telefónne číslo

0 2 / 5 9 9 8 4 1 1 1

Faxové číslo

0 2 / 5 9 9 8 4 4 7 7

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

3 1 . 0 1 . 2 0 2 4

Schválená dňa:

2 0 . 0 2 . 2 0 2 4

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odličok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	1 3 0 8 7 9 9 0	1 0 0 6 2 5 8 3	
			3 0 2 5 4 0 7	8 3 5 7 4 1 1	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	3 9 3 0 5 3 7	9 7 6 8 2 2	
			2 9 5 3 7 1 5	4 1 4 1 4 0	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	4 0 3 4 6 2	2 3 0 2 2	
			3 8 0 4 4 0	4 6 4 1	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	3 9 8 0 2 0	1 7 5 8 0	
			3 8 0 4 4 0	1 4 0 0	
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	5 4 4 2	5 4 4 2	
					3 2 4 1
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	3 5 2 2 0 7 5	9 4 8 8 0 0	
			2 5 7 3 2 7 5	4 0 4 4 9 9	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12			
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	7 3 8 2 3 3	2 8 0 0 0 9	
			4 5 8 2 2 4	4 0 2 2 0	
3.	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	2 7 7 2 0 7 9	6 5 7 0 2 8	
			2 1 1 5 0 5 1	3 5 2 5 1 7	



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	1 1 7 6 3	1 1 7 6 3	1 1 7 6 2
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18			
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	5 0 0 0	5 0 0 0	5 0 0 0
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	5 0 0 0	5 0 0 0	5 0 0 0
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A,06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29				
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30				
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31				
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32				
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	8 5 5 0 4 9 1	8 4 7 8 7 9 9		
			7 1 6 9 2		7 4 1 1 8 2 5	
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	4 3 4 5 1	4 3 4 5 1		
					5 4 9 9 0	
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	2 6 2 8	2 6 2 8		
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	4 0 8 2 3	4 0 8 2 3		
					5 4 9 9 0	
3.	Výrobky (123) - /194/	37				
4.	Zvieratá (124) - /195/	38				
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39				
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40				
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	2 8 3 4 1 0	2 8 3 4 1 0		
					1 4 3 8 4 0	
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42				



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43				
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44				
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45				
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49				
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50				
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51				
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	2 8 3 4 1 0	2 8 3 4 1 0	1 4 3 8 4 0	
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	8 1 0 8 7 7 8	8 0 3 7 0 8 6	7 1 5 3 5 7 5	
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	2 6 2 6 0 4 2	2 5 5 4 3 5 0	2 4 8 9 1 8 6	
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55				
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56	1 4 0 8 9 5	1 4 0 8 9 5	1 1 2 2 8 9	



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	2 4 8 5 1 4 7	2 4 1 3 4 5 5	
			7 1 6 9 2		2 3 7 6 8 9 7
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63			4 5 2 1 4 8
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	5 4 8 2 7 3 6	5 4 8 2 7 3 6	
					4 2 1 2 2 4 1
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	1 1 4 8 5 2	1 1 4 8 5 2	5 9 4 2 0
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	5 0 2 5	5 0 2 5	3 4 5 4
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	1 0 9 8 2 7	1 0 9 8 2 7	5 5 9 6 6
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	6 0 6 9 6 2	6 0 6 9 6 2	5 3 1 4 4 6
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	6 0 6 8 1 2	6 0 6 8 1 2	5 3 1 4 4 6
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	1 5 0	1 5 0	

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	1 0 0 6 2 5 8 3	8 3 5 7 4 1 1
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	2 5 0 6 0 0 2	9 5 7 9 2 6
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	1 1 1 2 1	1 1 1 2 1
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	1 1 1 2 1	1 1 1 2 1
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-353)	84		
A.II.	Emissné ážlo (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	1 1 1 2	1 1 1 2
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 1 1 2	1 1 1 2
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	2 6 9	2 6 9
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92	2 6 9	2 6 9
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	2 4 3 9 4	2 4 3 9 4
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	2 4 3 9 4	2 4 3 9 4
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	2 4 6 9 1 0 6	9 2 1 0 3 0
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	7 5 5 6 5 5 2	7 3 9 9 4 8 5
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	4 3 8 9 9 1	5 0 9 7 6 5
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	4 0 1 3 6 0	4 8 2 2 3 6
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	3 7 6 3 1	2 7 5 2 9
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
	2. Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	4 3 8 3 5 2 7	4 3 7 9 9 0 8
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	2 5 2 7 1 9	2 4 7 6 9 1
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	2 5 2 7 1 9	2 4 7 6 9 1
	2. Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
	3. Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
	4. Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
	5. Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	3 0 8 2 3 1 7	3 8 5 1 9 5 6
	6. Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	1 5 7 0	1 5 7 0
	7. Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	3 6 2 0 3 7	3 4 8 7 2
	8. Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	6 5 8 2 8 7	1 6 4 2 2 9
	9. Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
	10. Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	2 6 5 9 7	7 9 5 9 0
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	6 5 2 6 9 2	5 2 5 0 0 3
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	6 2 1 8 4 8	4 8 4 5 6 6
	2. Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	3 0 8 4 4	4 0 4 3 7
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	2 0 1 1 3 9 4	1 9 1 4 8 6 1
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)	140	6 9 9 4 8	6 9 9 4 8
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	2 9	
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
	2. Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	2 9	
	3. Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
	4. Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	1 8 7 5 2 7 0 4	1 6 8 1 0 5 9 0
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	1 9 3 7 6 8 3 4	1 6 8 6 2 8 1 8
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	1 8 7 5 2 7 0 4	1 6 8 1 0 5 9 0
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	- 1 4 1 6 7	1 1 0 0 9
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	3 6 0 3 7	2 9 8 9 8
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	6 0 2 2 6 0	1 1 3 2 1
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	1 8 6 5 1 8 3 9	1 7 7 3 6 8 2 6
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	1 6 3 4 0 4	1 5 6 8 7 2
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	6 4 6 3 3 2 7	5 7 1 0 4 9 6
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	1 1 4 2 1 2 9 9	1 1 4 3 0 2 6 9
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	8 3 4 2 1 6 9	8 5 0 7 1 5 9
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	2 7 9 1 9 9 5	2 6 7 7 4 8 5
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	2 8 7 1 3 5	2 4 5 6 2 5
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	1 5 4 1 5	1 5 3 1 1
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	3 3 7 3 2 1	2 2 0 2 8 4
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	3 3 7 3 2 1	2 2 0 2 8 4
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	4 7 0	7 6 9
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	4 4 4 1 5	- 9 0 4 0
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	2 0 6 1 8 8	2 1 1 8 6 5
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	7 2 4 9 9 5	- 8 7 4 0 0 8



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	1 2 1 1 1 8 0 6	1 0 9 5 4 2 3 1
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	2 4 6 9 2 2 2	2 1 9 6 1 1 1
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39		
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	7 3 9 8	2 9 4 2 3
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	2 4 6 1 8 2 4	2 1 6 6 6 8 8
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	8 9 0 8 9	4 6 1 0 4
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	6 3 2 5 3	1 6 2 4 2
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	6 3 2 5 3	1 6 2 4 2
O.	Kurzové straty (563)	52	1 1 9 3 9	1 4 6 0 0
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 3 8 9 7	1 5 2 6 2



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	2 3 8 0 1 3 3	2 1 5 0 0 0 7
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	3 1 0 5 1 2 8	1 2 7 5 9 9 9
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	6 3 6 0 2 2	3 5 4 9 6 9
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	7 7 5 5 9 3	3 7 4 7 6 9
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 1 3 9 5 7 1	- 1 9 8 0 0
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	2 4 6 9 1 0 6	9 2 1 0 3 0

Poznámky Úč PODV 3 - 0

3	1	3	4	8	2	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	1	2	8	6	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

KPMG Slovensko, spol. s r.o.
Dvořákovo nábrežie 10
811 02 Bratislava

Spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 22.2.1993 a do obchodného registra bola zapísaná 23.04.1993. Pôvodne bola Spoločnosť zapísaná v obchodnom registri Obvodného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 4864/B, aktuálne je zapísaná v obchodnom registri Mestského súdu Bratislava III v Bratislave, oddiel Sro, vložka 4864/B.

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- činnosť účtovných poradcov,
- činnosť organizačných a ekonomických poradcov,
- overovateľská a audítorská činnosť
- vedenie účtovníctva

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť je neobmedzene ručiacim spoločníkom v spoločnosti KPMG Slovensko Advisory, k.s. podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

3. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 30. septembru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 23. februára 2023.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 30. septembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. októbra 2022 do 30. septembra 2023.

Účtovná zvierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná zvierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potenciálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou, pretože má viac ako 50 % podiel na hlasovacích právach v iných účtovných jednotkách.

Spoločnosť je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú zvierku a konsolidovanú výročnú správu z dôvodu neprekročenia veľkostných kritérií podľa § 22 ods. 10 zákona o účtovníctve. Obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek je uvedené nižšie:

KPMG Valuation, s.r.o. Dvořákovo nábrežie 10, 811 02 Bratislava

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2023 bol 228 (v účtovnom období 2022 bol 225).

Počet zamestnancov k 30. septembru 2023 bol 261 z toho 10 vedúcich zamestnancov (k 30. septembru 2022 to bolo 228 zamestnancov, z toho 7 vedúcich zamestnancov).

Poznámky Úč PODV 3 - 0

3	1	3	4	8	2	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	0	3	1	2	8	6	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

7. Zverejnenie účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 30. septembru 2022 spolu so správou audítora o overení účtovnej zvierky k 30. septembru 2022 resp. výročnou správou a správou audítora o overení výročnej správy bola uložená do registra účtovných zvierok 7. marca 2023, resp. 12. júna 2023.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 23. februára 2023 schválilo spoločnosť Tatraaudit Bratislava s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej zvierky za účtovné obdobie od 1. októbra 2022 do 30. septembra 2023.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia	Ing. Ľuboš Vančo Kenneth Patrick Ryan
Prokuristi	Marc Derydt Mgr. Ing. Tomáš Círan Quentin Crossley Ing. Branislav Ďurajka Ing. Rudolf Sedmína Theo van Eeden Ing. Martin Kršjak Ing. Ivana Mazániková

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2023 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2022: žiadne).

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 30. septembru 2023 je nasledovná:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Ing. Ľuboš Vančo	7 801	70	70	
KPMG CEE Holdings Limited	3 320	30	30	-
Spolu	11 121	100	100	-

Poznámky Úč PODV 3 - 0

3	1	3	4	8	2	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	1	2	8	6	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

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 pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia ÚZ).

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

2. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Spoločnosť nevykazuje transakcie iné ako tie vykázané v súvahe, ktoré by bolo potrebné uviesť kvôli transparentnosti vzhľadom na finančnú situáciu účtovnej jednotky.

3. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť identifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo významné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Poznámky Úč PODV 3 - 0

3	1	3	4	8	2	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	0	3	1	2	8	6	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj			
Softvér	2	lineárna	50
Oceniteľné práva (licencia)	2	lineárna	50
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	5-10	lineárna	10-20
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna	8,33 až 25
Dopravné prostriedky	4	degresívna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

5. Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách, podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách a ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa dlhodobý finančný majetok oceňuje takto:

- Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách: obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve.

6. Zásoby

Poznámky Úč PODV 3 - 0

3	1	3	4	8	2	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	0	3	1	2	8	6	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Účtovná jednotka za zásoby považuje predovšetkým nedokončenú výrobu. Nedokončená výroba predstavuje tú časť nákladov (mzdové náklady, spotreba materiálu a energií, opravy a udržiavanie, ostatné služby, odpisy, finančné náklady) – (ďalej len „vlastné náklady“), ktoré boli vynaložené pri poskytovaní služieb klientom, avšak ku dňu účtovnej závierky neboli klientom vyfakturované.

7. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky bankových účtov a oceňujú na sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

8. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

9. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

10. Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. 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.

11. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením

Poznámky Úč PODV 3 - 0

3	1	3	4	8	2	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	1	2	8	6	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

12. Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

13. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

14. Odložené dane

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,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

15. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

16. Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu (ďalej ako referenčný kurz).

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Poznámky Úč PODV 3 - 0

3	1	3	4	8	2	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	1	2	8	6	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu,

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, sa už neprepočítavajú.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

17. 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.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté. Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

18. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej zvierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

19. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2023 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Poznámky Úč PODV 3 - 0.

3	1	3	4	8	2	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	0	3	1	2	8	6	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY
1. Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. októbra 2022 do 30. septembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. októbra 2021 do 30. septembra 2022 je uvedený v tabuľkách na stranách 33 a 34. Presun z účtu obstarania hmotného majetku na účet Stavby bol nižší o EUR 10 950, čo predstavuje dodatočne poskytnutú zľavu z pokládky kobercov v nových priestoroch Košice. Táto zľava bola následne vyúčtovaná prenajímateľovi priestorov.

Spoločnosť neviduje v roku 2023 dlhodobý hmotný a nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2022: žiadny).

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. októbra 2022 do 30. septembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. októbra 2021 do 30. septembra 2022 je uvedený v tabuľke na stranách 33 a 34.

Výška vlastného imania k 30. septembru 2023 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 a za predchádzajúce účtovné obdobie účtovných jednotiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Podiel	Podiel na	Mena	Výsledok		Vlastné imanie		Účtovná hodnota	
	na ZI	hlas. právach		hospodárenia		2023	2022	vykázaná v súvahe	
	%	%		2023	2022	2023	2022	2023	2022
a) Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom									
<i>Dcérske účtovné jednotky</i>									
KPMG Slovensko Advisory, k.s.	0	24	EUR	1 911	1 694	24 165	22 254	0	0
KPMG Valuation, spol. s r.o.	100	100	EUR	-156	-147	13 783	13 939	5 000	5000
b) Účtovné jednotky so spoločným rozhodujúcim vplyvom									
<i>Spoločné účtovné jednotky</i>									
c) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom									
<i>Pridružené účtovné jednotky</i>									
d) Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely									
Spolu								5 000	5 000

Poznámky Úč PODV 3 - 0:

3	1	3	4	8	2	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	0	3	1	2	8	6	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Zásoby

Spoločnosť v období od 1. októbra 2022 do 30. septembra 2023 netvorila žiadnu opravnú položku k zásobám ani nemá k 30. septembru 2023 zriadené záložné právo k zásobám.

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.10.2022 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 30.9.2023 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	27 277	44 415	0	0	71 692
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	27 277	44 415	0	0	71 692

Poznámky Úč PODV 3 - 0

3	1	3	4	8	2	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	0	3	1	2	8	6	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nespláti.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	30.9.2023	30.9.2022
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	7 037 403	6 566 898
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 071 375	613 954
Spolu	8 108 778	7 180 852

Spoločnosť nevykazuje k 30. septembru 2023 žiadne pohľadávky, ktoré sú zabezpečené záložným právom (k 30. septembru 2022: žiadne)

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	30.9.2023	30.9.2022
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou	1 349 572	684 950
– odpočítateľné	1 349 572	684 950
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	283 410	143 840
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	283 410	143 840

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

	EUR
Stav k 30. septembru 2023	283 410
Stav k 30. septembru 2022	143 840
Zmena	139 570
z toho:	
zaučítované do výsledku hospodárenia	-139 570
zaučítované do vlastného imania	0

Poznámky Úč PODV 3 - 0

3	1	3	4	8	2	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	0	3	1	2	8	6	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

6. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní žiadny krátkodobý finančný majetok.

7. Finančný majetok

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	30. 9. 2023	30. 9. 2022
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Servisné služby	0	0
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Nájomné	292 309	286 044
Ostatné	314 502	245 402
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	606 811	531 446
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Prenájom	0	0
Ostatné	150	0
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	150	0
Spolu	606 961	531 446

9. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 30. septembru 2023 je 11 121 EUR (k 30. septembru 2022: 11 121 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2022 vo výške 921 030 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	921 030
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	0
Spolu	921 030

Poznámky Úč PODV 3 - 0

3	1	3	4	8	2	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	0	3	1	2	8	6	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 vo výške EUR 2 469 106 rozhodne valné zhromaždenie.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

10. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.10.2022 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 30. 9. 2023 EUR
	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
	525 003	469 301	341 612	0	652 692
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	484 566	447 648	310 366	0	621 848
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	484 566	447 648	310 366	0	621 848
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	4 480	4 480	4 480	0	4 480
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	35 957	17 173	26 766	0	26 364
	40 437	21 653	31 246	0	30 844
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	40 437	21 653	31 246	0	30 844

Poznámky Úč PODV 3 - 0:

3	1	3	4	8	2	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	0	3	1	2	8	6	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

11. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	30.9.2023	30.9.2022
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	15 239	27 062
Závazky v lehote splatnosti	4 769 648	4 835 082
	<u>4 784 887</u>	<u>4 862 144</u>

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. septembru 2023 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	252 719	252 719	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	401 360	0	401 360	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	3 082 317	3 082 317	0	0
Závazky voči zamestnancom	1 570	1 570	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	362 037	362 037	0	0
Daňové záväzky a dotácie	658 287	658 287	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	26 597	26 597	0	0
	<u>4 784 887</u>	<u>4 383 527</u>	<u>401 360</u>	<u>0</u>

Spoločnosť nevykazuje k 30. septembru 2023 žiadne záväzky, ktoré sú zabezpečené záložným právom. (k 30. septembru 2022: žiadne)

Poznámky Úč PODV 3 - 0

3	1	3	4	8	2	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	0	3	1	2	8	6	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. septembru 2022 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	247 691	247 691	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	482 036	0	482 036	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	3 851 956	3 851 956	0	0
Záväzky voči zamestnancom	1 570	1 570	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	34 872	34 872	0	0
Daňové záväzky a dotácie	164 229	164 229	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	79 590	79 590	0	0
	4 862 144	4 379 908	482 236	0

12. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť nevykazuje k 30. septembru 2023 žiadny odložený daňový záväzok (rok 2022 žiadny).

13. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	30.9.2023 EUR	30.9.2022 EUR
Stav k 1. októbru	27 529	2 240
Tvorba na ľarchu nákladov	46 882	48 522
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-36 780	-23 233
Stav k 30. septembru	37 631	27 529

Poznámky Úč PODV 3 - 0

3	1	3	4	8	2	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	0	3	1	2	8	6	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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.

14. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 30.09.2023	Suma istiny v eurách k 30.09.2023	Suma istiny v príslušnej mene k 30.09.2022
Dlhodobé bankové úvery						
Bankový úver	EUR			0	0	0
				<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Krátkodobé bankové úvery						
Bankový úver	EUR		mesačne (kontokorent)	2 005 765	2 005 765	1 911 726
Kreditné platobné karty	EUR	0%	mesačne	5 629	5 629	3 135
				<u>2 011 394</u>	<u>2 011 394</u>	<u>1 914 861</u>
Spolu				<u>2 011 394</u>	<u>2 011 394</u>	<u>1 914 861</u>

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	30.09.2023 EUR	30.09.2022 EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	2 011 394	1 914 861
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	<u>2 011 394</u>	<u>1 914 861</u>

Poznámky Úč PODV 3 - 0

3	1	3	4	8	2	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	0	3	1	2	8	6	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

15. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť obdržala krátkodobú pôžičku od tichých spoločníkov nasledovne:

Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 30.09.2023	Suma istiny v eurách k 30.09.2023	Suma istiny v príslušnej mene k 30.09.2022
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci					
EUR			0	0	0
			<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci					
Tichí spoločníci	EUR		69 948	69 948	69 948
			<u>69 948</u>	<u>69 948</u>	<u>69 948</u>
Spolu			<u>69 948</u>	<u>69 948</u>	<u>69 948</u>

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	30.9.2023 EUR	30.9.2022 EUR
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	69 948	69 948
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
Spolu	<u>69 948</u>	<u>69 948</u>

Poznámky Úč PODV 3 - 0

3	1	3	4	8	2	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	1	2	8	6	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

16. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	30. 9. 2023 EUR	30. 9. 2022 EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé	29	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Nájomné	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Emisné kvóty	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Dotácie na úhradu nákladov	0	0
Emisné kvóty	0	0
Iné	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>29</u>	<u>0</u>

Poznámky Úč PODV 3 - 0

3	1	3	4	8	2	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	0	3	1	2	8	6	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

F. INFORMÁCIE O VÝZNAMNÝCH POLOŽKÁCH DERIVÁTOV
Spoločnosť nemá obsahovú náplň k derivátom.

G. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH
1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)

Spoločnosť v období od 1. októbra 2022 do 30. septembra 2023 nemala žiadne záväzky z finančného prenájomu.

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2023			2022		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	3 105 128			1 275 999		
z toho teoretická daň 21 %		652 077	21,00%		267 960	21,00%
Daňovo neuznané náklady	3 716 719	780 511	25,14%	672 914	141 312	10,07%
Výnosy nepodliehajúce dani	-3 130 236	-657 350	-21,17%	-164 299	-34 503	-2,70%
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Daň vyberaná zrážkou	6 265	355	0,01%	0	0	0,00%
	<u>3 691 611</u>	<u>775 593</u>	<u>24,98%</u>	<u>1 784 614</u>	<u>374 769</u>	<u>29,37%</u>
Daň z úrokov		0	0,00%		0	0,00%
Splatná daň		<u>775 593</u>	<u>24,98%</u>		<u>374 769</u>	<u>29,37%</u>
Odložená daň		<u>-139 571</u>	<u>-4,49%</u>		<u>- 19 800</u>	<u>-1,55%</u>
Celková vykázaná daň		<u>636 022</u>	<u>22,47%</u>		<u>354 969</u>	<u>27,82%</u>

Poznámky Úč PODV 3 - 0'

3	1	3	4	8	2	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	1	2	8	6	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2023 EUR	2022 EUR
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období 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	0	0
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	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2022 21 %).

Poznámky Úč PODV 3 - 0

3	1	3	4	8	2	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	0	3	1	2	8	6	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT
1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2023 EUR	2022 EUR
Výrobky	<u>0</u>	<u>0</u>
	0	0
Tovar	<u>0</u>	<u>0</u>
	0	0
Služby		
uisťovacie a súvisiace audítorské služby	14 412 953	12 683 908
poradenstvo	1 476 916	1 847 319
ostatné výnosy	2 862 835	2 279 363
	<u>18 752 704</u>	<u>16 810 590</u>
Spolu	<u><u>18 752 704</u></u>	<u><u>16 810 590</u></u>

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 14 167 EUR (v roku 2022 zvýšenie 11 009 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 14 167 EUR (v roku 2022 zvýšenie 11 009 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	30. 9. 2023 EUR	Stav k		Zmena stavu	
		30. 9. 2022 EUR	30. 9. 2021 EUR	2023 EUR	2022 EUR
Nedokončená výroba	40 823	54 990	43 981	-14 167	11 009
Hotové výrobky	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Spolu	<u><u>40 823</u></u>	<u><u>54 990</u></u>	<u><u>43 981</u></u>	<u><u>-14 167</u></u>	<u><u>11 009</u></u>
Manká a škody				<u>0</u>	<u>0</u>
Reprezentačné				<u>0</u>	<u>0</u>
Dary				<u>0</u>	<u>0</u>
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				<u><u>-14 167</u></u>	<u><u>11 009</u></u>

Poznámky Úč PODV 3 - 0

3	1	3	4	8	2	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	0	3	1	2	8	6	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2023 EUR	2022 EUR
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0
Rozpustenie dotácie na vytvorené pracovné miesta	0	0
Rozpustenie dotácie na obstaranie výrobnjej linky	0	0
Emisné kvóty	0	0
Zmluvné pokuty a penále	0	10 590
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Iné	602 260	731
Spolu	602 260	11 321
<i>Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:</i>		
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0

V rámci iných výnosov z hospodárskej činnosti je vykázaný dar vo výške EUR 599 722 od spoločnosti KPMG Legal na základe darovacej zmluvy a v súlade s rozhodnutím Valného zhromaždenia spoločnosti KPMG Legal.

4. Osobné náklady

	2023 EUR	2022 EUR
Mzdy	8 342 169	8 507 159
Ostatné náklady na závislú činnosť		
Sociálne poistenie	1 958 511	1 832 353
Zdravotné poistenie	833 484	845 132
Sociálne zabezpečenie	287 135	245 625
Spolu	11 421 299	11 430 269

5. Kurzové zisky

	2023 EUR	2022 EUR
Kurzové zisky	7 724	27 084
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	-326	2 339
Spolu	7 398	29 423

Poznámky Úč PODV 3 - 0

3	1	3	4	8	2	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	0	3	1	2	8	6	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

6. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2023 EUR	2022 EUR
Výnosy z precenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladateľného majetku	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	0	0
Výnosové úroky	0	0
Ostatné finančné výnosy	2 461 824	2 166 688
Spolu	2 461 824	2 166 688

Ostané finančné výnosy vo výške EUR 2 461 824 v roku 2023 predstavujú prevod hospodárskeho výsledku spoločnosti KPMG Slovensko Advisory, k.s. v súlade so spoločenskou zmluvou.

7. Náklady na poskytnuté služby

	2023 EUR	2022 EUR
Nákup licencií	0	0
Doprava	380 410	200 101
Nájomné	1 249 649	1 130 734
Prenájom (lízing)	0	0
Náklady na inzerciu, reklamu	161 011	211 181
Právne a ekonomické poradenstvo	2 271 908	1 718 168
Externé opracovanie výrobkov	0	0
Audit a poradenstvo	4 780	4 980
Iné	2 395 569	2 445 332
Spolu	6 463 327	5 710 496

8. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2022 EUR	2022 EUR
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0
Manká a škody	0	0
Dary	16 425	50 190
Tvorba a zúčtovanie rezerv	0	0
Poistné	188 651	156 374
Iné	1 112	5 301
Spolu	206 188	211 865

Z toho náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:

Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0
--------------------------------------	---	---

Poznámky Úč PODV 3 - 0

3	1	3	4	8	2	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	0	3	1	2	8	6	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

9. Kurzové straty

	2023	2022
	EUR	EUR
Kurzové straty	12 260	15 432
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-321	-832
Spolu	<u>11 939</u>	<u>14 600</u>

10. Finančné náklady

	2023	2022
	EUR	EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	63 253	16 242
Bankové poplatky	13 897	15 262
Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu	0	0
Výsledok hospodárenia KPMG Slovensko Advisory (strata) prenesený v súlade so spoločenskou zmluvou	0	0
Iné	0	0
Spolu	<u>77 150</u>	<u>31 504</u>

11. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2023	2022
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorm alebo audítorskou spoločnosťou	4 480	4 480
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	300	500
Spolu	<u>4 780</u>	<u>4 980</u>

Poznámky Úč PODV 3 - 0

3	1	3	4	8	2	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	0	3	1	2	8	6	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

12. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

<u>Krajina</u>	<u>Výrobky, tovary a služby</u>	<u>2023</u> EUR	<u>2022</u> EUR
Slovenská republika	uist'ovacie a súvisiace audítorské služby	11 593 147	10 501 055
	poradenstvo	612 076	757 157
	ostatné výnosy	2 011 751	1 375 518
	Spolu	14 216 974	12 633 70
Iné	uist'ovacie a súvisiace audítorské služby	2 819 806	2 182 853
	poradenstvo	864 840	1 090 161
	ostatné výnosy	851 084	903 846
	Spolu	4 535 730	4 176 860
Spolu	uist'ovacie a súvisiace audítorské služby	14 412 953	12 683 908
	poradenstvo	1 476 916	1 847 319
	ostatné výnosy	2 862 835	2 279 363
	Spolu	18 752 704	16 810 590

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmieneny majetok

Spoločnosť nemá žiadny podmienený majetok.

2. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť má uzatvorenú Zmluvu o vystavení a platobnej záruky s Československou obchodnou bankou, a.s. vo výške 270.667 EUR v súlade s podmienkami nájomnej zmluvy so spoločnosťou Bratislavské nábrežie, s.r.o. Platnosť zmluvy o vystavení platobnej záruky je do 30. septembra 2025.



Poznámky Úč PODV 3 - 0

3 1 3 4 8 2 3 8

DIČ 2 0 2 0 3 1 2 8 6 6

4. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme od tretej osoby administratívne priestory v Bratislave (4464,8 m²), nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2025 s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Tiež má spoločnosť v nájme od tretej osoby administratívne priestory v Košiciach (730 m²), nájomná zmluva je uzatvorená do 30. novembra 2030.

5. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma žiaden majetok.

K. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 30. septembri 2023 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Dňa 11. novembra 2023 boli za konateľov Spoločnosti vymenovaní Quentin John Crossley a Ing. Martin Kršjak, pôvodní konatelia Kenneth Patrick Ryan a Ing. Ľuboš Vančo boli vymenovaní za prokuristov Spoločnosti.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami uzavreté na základe obvyklých obchodných podmienok:

Transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami:

	2023	2022
	EUR	EUR
poskytnuté poradenstvo, vedenie účtovníctva	1 419 903	831 740
zabezpečenie prevádzky	509 903	475 012
ostatné finančné výnosy - prevod výsledku hospodárenia z KPMG Slovensko Advisory	2 461 824	2 166 688
Výnosy spolu	4 391 630	3 473 440

	2023	2022
	EUR	EUR
prijaté daňové poradenstvo a vedenie miezd	1 293 485	967 646
ostatné finančné náklady - prevod výsledku hospodárenia z KPMG Slovensko Advisory	-	-
Náklady spolu	1 293 485	967 646

Poznámky Úč PODV 3 - 0

3	1	3	4	8	2	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	0	3	1	2	8	6	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Majetok a záväzky z transakcií s dcérskymi účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	30. 9. 2023	30. 9. 2022
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	140 895	112 289
Ostatné pohľadávky z prevzatia výsledku hospodárenia KPMG Slovensko Advisory	2 461 824	1 466 688
Majetok spolu	2 602 719	1 578 977
	30. 9. 2023	30. 9. 2022
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	-	-
Ostatné záväzky z prevzatia výsledku hospodárenia KPMG Slovensko Advisory	-	-
Záväzky spolu	-	-

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

	2023	2022
	EUR	EUR
KPMG CEE Holdings Ltd. - prijaté poradenstvo	663 669	608 206
Iné	-	-
Nákupy spolu	663 669	608 206

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	30. 9. 2023	30. 9. 2022
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	77 825	68 531
Majetok spolu	77 825	68 531
	30. 9. 2023	30. 9. 2022
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	32 208	26 084
Záväzky spolu	32 208	26 084



Poznámky Úč PODV 3 - 0

3	1	3	4	8	2	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	1	2	8	6	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členom štatutárnych a dozorných orgánov Spoločnosti neboli za ich činnosť pre Spoločnosť v týchto orgánoch poskytnuté v sledovanom účtovnom období ani v predchádzajúcom účtovnom období žiadne peňažné a nepeňažné príjmy.

N. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Účtovnej jednotke nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo, ktorým by jej bolo udelené právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Poznámky Úč PODV 3 - 0:

3	1	3	4	8	2	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	0	3	1	2	8	6	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

O. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.10.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.09.2023
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Základné imanie	11 121	0	0	0	11 121
Základné imanie	11 121	0			11 121
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	1 112	0	0	0	1 112
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 112	0	0	0	1 112
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	269	0	0	0	269
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	269			0	269
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	24 394	0	-921 030	921 030	24 394
Nerozdelený zisk minulých rokov	24 394	0	-921 030	921 030	24 394
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	921 030	2 469 106	0	-921 030	2 469 106
Spolu	957 926	2 469 106	-921 030	0	2 506 002

Poznámky Úč PODV 3 - 0

3	1	3	4	8	2	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	0	3	1	2	8	6	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.10.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.09.2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Základné imanie	11 121	0	0	0	11 121
Základné imanie	11 121	0			11 121
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	1 112	0	0	0	1 112
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 112	0	0	0	1 112
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	269	0	0	0	269
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	269			0	269
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	24 394	0	-3 726 288	3 726 288	24 394
Nerozdelený zisk minulých rokov	24 394	0	-3 726 288	3 726 288	24 394
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 726 288	921 030	0	-3 726 288	3 726 288
Spolu	3 763 184	921 030	-3 726 288	0	957 926

Poznámky Úč PODV 3 - 0:

3	1	3	4	8	2	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	0	3	1	2	8	6	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

P. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 30. SEPTEMBRU 2023

	2023	2022
	EUR	EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	3 037 035	3 339 752
Zaplatené úroky	-63 253	-16 242
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-374 769	-1 278 285
Vyplatené dividendy	-1 690 668	-2 010 978
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	908 345	32 247
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	908 345	32 247
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-911 422	-259
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	32 750	26 494
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-878 672	-232 537
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z úverov	96 533	26 912
Splátky dlhodobých záväzkov	-70 774	37 419
Splátky prijatých úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	25 759	64 331
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	55 432	-133 959
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	59 420	193 379
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	114 852	59 420



Poznámky Úč PODV 3 - 0

3 1 3 4 8 2 3 8

DIČ 2 0 2 0 3 1 2 8 6 6

Peňažné toky z prevádzky:

	2023 EUR	2022 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	3 286 544	1 292 241
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	337 321	220 284
Opravná položka k pohľadávkam	44 415	-9040
Opravná položka k zásobám	0	0
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	-321	-832
Nerealizované kurzové zisky	326	-2 339
Rezervy	127 689	-4 442
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-32 280	-25 725
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou	0	0
Iné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	<u>3 763 694</u>	<u>1 470 147</u>
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) vo finančnom majetku	0	0
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-992 496	1 045 487
Úbytok (prírastok) zásob	11 539	-11 009
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	254 298	835 127
Peňažné toky z prevádzky	<u>3 037 035</u>	<u>3 339 752</u>



Poznámky Úč PODV 3 - 0.

3	1	3	4	8	2	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	1	2	8	6	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka.

KPMG Slovensko, spol. s r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
30.9.2022

Názov	Prvome ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)		1.10.2021		30.9.2022		Opravy/Opravné položky		30.9.2022		Zostatková cena	
	EUR	EUR	Prírastky	Úbytky	Prírastky	Úbytky	Prírastky	Úbytky	Prírastky	Úbytky	EUR	EUR
Aktívované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	591 623	0	0	591 623	587 823	2 400	0	0	590 223	0	3 800	1 400
Oceňovacie práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	3 241	0	3 241	0	0	0	0	0	0	0	3 241
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	591 623	3 241	0	594 863	587 823	2 400	0	0	590 223	0	3 800	4 641
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	490 321	0	0	2 698	493 019	13 347	0	0	452 799	0	50 868	40 219
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	2 446 919	0	136 437	2 583 355	2 142 189	205 305	136 437	0	2 211 058	0	304 730	352 517
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zakladné stádo a rŕazne zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	11 762	0	0	11 762	0	0	0	0	0	0	11 762	11 762
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	255 790	0	-255 790	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	2 949 002	255 790	136 437	3 068 355	2 581 641	218 653	136 437	0	2 663 857	0	367 360	404 498
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	5 000	0	0	5 000	0	0	0	0	0	0	5 000	5 000
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	5 000	0	0	5 000	0	0	0	0	0	0	5 000	5 000
Neobežný majetok spolu	3 545 625	259 031	136 437	3 668 219	3 169 464	221 053	136 437	0	3 254 080	0	376 160	414 139

IČO

DIČ

2	0	2	0	3	1	2	8	6	6
3	1	3	4	8	2	3	8		

KPMG Slovensko, spol. s r.o.
Prehľad o pohybe neobčejného majetku
30.9.2023

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena		
	1.10.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.9.2023	1.10.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.9.2023	30.9.2023
Aktivované náklady na vývoj	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Softvér	591 623	0	219 485	25 882	398 019	590 223	9 702	219 485	0	380 440	1 400
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	3 241	28 083	0	-25 882	5 443	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 241
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	594 864	28 083	219 485	0	403 462	590 223	9 702	219 485	0	380 440	4 641
Pezemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	493 019	0	29 808	275 022	738 233	452 799	35 233	29808	0	458 225	40 219
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	2 563 575	0	388 863	597 367	2 772 079	2 211 058	292 855	388 863	0	2 115 051	352 517
Pestovateľské celky, trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zakladné stádo a rôzne zvierata	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	11 762	0	0	0	11 762	0	0	0	0	0	11 762
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	883 339	0	-883 339	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	3 068 355	883 339	418 671	-10 950	3 522 074	2 663 857	328 088	418 671	0	2 573 275	404 498
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	5 000	0	0	0	5 000	0	0	0	0	0	5 000
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	5 000	0	0	0	5 000	0	0	0	0	0	5 000
Neobčejný majetok spolu	3 668 219	911 423	638 156	-10 950	3 950 536	3 254 080	337 791	638 156	0	2 953 715	414 139
											976 821

IČO

3	1	3	4	8	2	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	1	2	8	6	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

