

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 22.2.1993 a do obchodného registra bola zapísaná 23.04.1993 (obchodný register Obvodného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 4864/B). Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 31 348 238.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- činnosť účtovných poradcov,
- činnosť organizačných a ekonomických poradcov,
- overovateľská a auditorská činnosť
- vedenie účtovníctva.

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2014	2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	234	219
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	248	234
počet vedúcich zamestnancov	10	10

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2014 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. októbra 2013 do 30. septembra 2014.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2013, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 21. februára 2014.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2012 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 30. septembru 2012 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 13. mája 2014. Súvaha a výkaz ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie boli zverejnené v Obchodnom vestníku 14. apríla 2014.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 21. februára 2014 schválilo spoločnosť Tatraaudit Bratislava s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. októbra 2013 do 30. septembra 2014.

A. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia	Ľuboš Vančo
Prokuristi	Marc Derydt
	Tomáš Círan
	Kenneth Ryan
	Peter Borák
	Quentin Crossley
	Branislav Ďurajka
	Richard Farkaš
	Rudolf Sedmina
	Theo van Eeden

B. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOVCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 30. septembru 2014 je takáto:

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	7801	70	70	
KPMG CEE Holdings Limited	3 320	30	30	-
Spolu	11 121	100	100	-

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky inej spoločnosti.

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

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

(b) 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, poistné 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:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj			
Softvér	1-4	lineárna	25-100
Oceniteľné práva (licencia)			
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	8,5 až 25
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

(c) Cenné papiere a podiely

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

(d) Zásoby

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 vyfaktúrované.

(e) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(g) 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.

(h) Rezervy

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

(i) 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.

(j) 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.

(k) 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.

(l) Prenájom (lízing)

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

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

(m) 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.

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

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.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(n) 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.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. októbra 2013 do 30. septembra 2014 a za porovnateľné obdobie od 1. októbra 2012 do 30. septembra 2013 je uvedený v tabuľkách na stranách 31 až 36.

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Spoločnosť má v nájme 3 osobné autá v obstarávacej cene 54 270 EUR (zostatková cena k 30. septembru 2013: 15823,70 EUR, k 30. septembru 2014: 0 EUR). Spoločnosť tieto autá vykazuje ako svoj majetok.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 1 281 tis. EUR (2013: 1 281 tis. EUR) a neviaže sa k nemu žiadne záložné právo.

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. októbra 2013 do 30. septembra 2014 a za porovnateľné obdobie od 1. októbra 2012 do 30. septembra 2013 je uvedený v tabuľke na stranách 36 a 37.

Výška vlastného imania k 30. septembru 2014 a výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2014 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie (obdobie október 2013 - september 2014)				
	Podiel účtovnej jednotky na ZI v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
a) Dcérske účtovné jednotky					
KPMG Slovensko Advisory, k.s.	0	24	4 376	253	0
KPMG Valuation, spol. s r.o.	100	100	12 434	1 166	5 000
KPMG Corporate Finance, s.r.o.	100	100	9 270	3 110	5 000
b) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Spoločné podniky					
-					
Pridružené podniky					
KPMG Slovensko Audit, spol. s r.o.	30	60	26 272	-68	1 992
c) Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely					
KPMG Central and Eastern Europe Ltd.					1 987
d) Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke					
-	-	-	-	-	-
Dlhodobý finančný majetok spolu					13 978

KPMG Slovensko je komplementárom KPMG Slovensko Advisory, k.s. a v zmysle Spoločenskej zmluvy rozhoduje komplementár o obchodnom vedení komanditnej spoločnosti.

Výška vlastného imania k 30. septembru 2013 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (obdobie október 2012 - september 2013)				
	Podiel účtovnej jednotky na ZI v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
a) Dcérske účtovné jednotky					
KPMG Slovensko Advisory, k.s.	0	24	4 128	102	0
KPMG Valuation, spol. s r.o.	100	100	11 269	6 269	5 000
KPMG Corporate Finance, s.r.o.	100	100	6 160	1 160	5 000
b) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Spoločné podniky					
-					
Pridružené podniky					
KPMG Slovensko Audit, spol. s r.o.	30	60	26 340	-56	1 992
c) Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely					
KPMG Central and Eastern Europe Ltd.	-	-	-	-	1851
d) Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke					
-					
Dlhodobý finančný majetok spolu					13 843

3. Zásoby

Spoločnosť v období od 1. októbra 2013 do 30. septembra 2014 netvorila žiadnu opravnú položku k zásobám ani nemá k 30. septembru 2014 zriadené záložné právo k zásobám

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav opravnej položky k 30.9.2012	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 30.9.2013
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	232 543	122 066	3 520	0	351 089
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	232 543	122 066	3 520	0	351 089

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 30.9.2014	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	38 604	0	38 604
Dlhodobé pohľadávky spolu	38 604	0	38 604
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 599 277	1 728 385	4 327 662
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	396 654	0	396 654
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 995 931	1 728 385	4 724 316

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 30.9.2013	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	29 202	0	29 202
Dlhodobé pohľadávky spolu	29 202	0	29 202
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 275 776	810 121	4 085 897
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	350	0	350
Daňové pohľadávky a dotácie	261 615	0	261 615
Iné pohľadávky	202 586	0	202 586
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 740 327	810 121	4 550 448

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	30.09.2014	30.09.2013
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 728 385	810 121
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 995 931	3 740 327
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 724 316	4 550 448
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	38 604	29 202
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	38 604	29 202

Spoločnosť nemá vo svojej evidencii žiadne pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

5. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	30.09.2014	30.09.2013
Pokladnica, ceniny	3 150	19 466
Bežné bankové účty	15 480	39 182
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	18 630	58 648

6. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní žiaden krátkodobý finančný majetok.

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	30.09.2014	30.09.2013
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Servisné služby	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	405 036	451 292
Nájomné	284 905	282 779
Ostatné	120 131	168 513
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prenájom	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
Spolu	405 036	451 292

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti N.

2. Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				f
	Stav k 30.9.2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 30.9.2014
Dlhodobé rezervy, z toho:	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
Krátkodobé rezervy, z toho:	279 668	326 636	277 031	2 637	326 636
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	263 717	288 718	263 717	0	288 718
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	0	0	0	0
Rezerva na emisie					
Rezerva na nevyfakturované dodávky	15 951	37 918	13 314	2 637	37 918
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	279 668	326 636	277 031	2 637	326 636
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Neufakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav k 30.09.2012	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 30.9.2013
	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	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
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 312 260	87 545	1 087 399	32 738	279 668
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	532 099	71 594	339 976	0	263 717
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	0	0	0	0
Rezerva na nevyfaktúrované dodávky	215 315	15 951	182 577	32 738	15 951
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	747 414	87 545	522 553	32 738	279 668
Ostatné rezervy krátkodobé spolu					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	564 846	0	564 846	0	0
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
	564 846	0	564 846	0	0
Neufakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	564 846	0	564 846	0	0

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	30.09.2014	30.09.2013
Závazky po lehote splatnosti	787 293	237 979
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 823 751	1 160 418
Krátkodobé záväzky spolu	2 611 044	1 398 397
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 446 504	1 501 406
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	1 446 504	1 501 406

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu 3 osobných áut.. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	30.09.2014			30.09.2013		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	0	0	0	9 063	0	0
Finančný náklad	0	0	0	1 844	0	0
Spolu	0	0	0	10 907	0	0

4. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť vykazuje odloženú daňovú pohľadávku z titulu dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou neobežného majetku a jeho daňovou základňou a odloženú daňovú pohľadávku z titulu rozdielu medzi účtovnou a daňovou hodnotou opravnej položky k pohľadávkam.

Výpočet odloženého daňového záväzku (resp. odloženej daňovej pohľadávky) je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	30.09.2014	30.09.2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku	-167 842	-126 965
a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-167 842	-126 965
– zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov	0	0
a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	23	23
Odložená daňová pohľadávka	38 604	29 202
Uplatnená daňová pohľadávka	38 604	29 202
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	38 604	29 202
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

5. Sociálny fond

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

	30.09.2014	30.09.2013
Začiatkový stav sociálneho fondu	90 343	83 156
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	60 003	67 653
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>60 003</i>	<i>67 653</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>105 842</i>	<i>60 466</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	44 504	90 343

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.

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 30.9.2014	Suma istiny v príslušnej mene k 30.9.2013
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Bankový úver	EUR			0	0
Dlhodobé úvery spolu				0	0
Krátkodobé bankové úvery					
Bankový úver	EUR	1,768	mesačne (kontokorent)	668 738	465 534
Krátkodobé úvery spolu				668 738	465 534
Spolu				668 738	465 534

Štruktúra pôžičiek a krátkodobých finančných výpomocí je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 30.9.2014	Suma istiny v príslušnej mene k 30.9.2013
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky					
Dlhodobé pôžičky spolu				0	0
Krátkodobé pôžičky					
Krátkodobé pôžičky spolu				0	0
Krátkodobé finančné výpomoci					
tichí spoločníci	EUR	0	najneskôr do 30.09.2014	560 412	1 876 686
Krátkodobé finančné výpomoci spolu				560 412	1 876 686
Spolu				560 412	1 876 686

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	30. 9. 2014	30. 9. 2013
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	97
Nájomné	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Emisné kvóty	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Dotácie na hospodársku činnosť	0	0
Emisné kvóty	0	0
Ostatné	0	0
Spolu	0	97

8. Deriváty

Spoločnosť nemá vo svojom portfóliu žiadne deriváty.

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

Oblasť	Uisťovacia a súvisiace auditorské služby		Poradenstvo		Ostatné výnosy		Spolu	
odbytu	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013
a	b	c	d	e	f	g		
Slovenská republika	10 904 262	11 079 702	5 601 770	4 217 723	1 169 205	1 486 769	17 675 237	16 784 194
iné	1 566 656	1 016 562	1 053 440	1 155 864	149 559	136 714	2 769 655	2 309 140
Spolu	12 470 918	12 096 264	6 655 210	5 373 586	1 318 763	1 623 483	20 444 891	19 093 334

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 67.597 EUR (v roku 2013 zvýšenie 100.552 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 67.597 EUR (v roku 2013 zvýšenie 100.552 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	2014	2013		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatočný stav	2014	2013
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	241 356	308 953	208 401	-67 597	100 552
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	<u>241 356</u>	<u>308 953</u>	<u>208 401</u>	-67 597	100 552
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				<u>-67 597</u>	<u>100 552</u>

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2014	2013
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	16 595	6 828
Dotácie na hospodársku činnosť	0	0
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	0	0
Emisné kvóty	0	0
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Iné	16 595	6 828
Finančné výnosy, z toho:	330 426	107 754
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>3 776</i>	<i>5 524</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-1 086	-262
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>326 650</i>	<i>102 230</i>
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladného majetku	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	0	0
Výnosové úroky	29	38
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Ostatné finančné výnosy	326 621	102 192
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítormi [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2014	2013
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	20 444 891	19 093 334
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	280 862	225 765
Čistý obrat spolu	20 725 753	19 319 099

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

	2014	2013
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	6 907 482	5 687 934
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>4 481</i>	<i>4 481</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	4 481	4 481
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>6 903 001</i>	<i>5 683 453</i>
Nákup licencií	0	0
Doprava	510 373	518 984
Nájomné	1 030 536	938 428
Prenájom (lízing)	0	0
Náklady na inzerciu, reklamu	328 656	309 104
Právne a ekonomické poradenstvo	2 919 393	2 008 696
Externé opracovanie výrobkov	0	0
Ostatné	2 114 043	1 908 241
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti (r.23 VZaS)	189 052	206 345
z toho:		
Manká a škody	0	0
Dary	21 430	21 143
Iné	167 622	185 202
Finančné náklady, z toho:	41 282	37 782
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>15 290</i>	<i>14 160</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3 311	619
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>25 992</i>	<i>23 622</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	7 636	4 297
Bankové poplatky	18 356	19 325
Iné	0	0
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0

Informácie o daniach z príjmov

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

a	2014			2013		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	391 490		100,00 %	181 865		100,00 %
teoretická daň		90 043	23,00 %		41 829	23,00 %
Daňovo neuznané náklady	385 014	88 553	22,62 %	158 448	36 443	20,04 %
Rozpustenie rezerv	0	0	0,00 %	-546 847	-125 775	-69,16 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-16 459	-3 786	-0,97 %	-38	-9	0,00 %
Vplyv v nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	760 044	174 810	44,65 %	-206 572	0	-26,12 %
daň z úrokov		5			7	
Splatná daň z príjmov		174 816	44,65 %		7	-26,12 %
Odložená daň z príjmov		-9 402	-2,40 %		5 716	3,14 %
Celková daň z príjmov		165 414	42,25 %		5 723	-22,98 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2014	2013
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	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
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme administratívne priestory (4464,8 m²) v nájme od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2020 s možnosťou výpovede v určených prípadoch.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma žiaden majetok.

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. 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.

Spoločnosť nevykazuje v bežnom účtovnom období ani v predchádzajúcom účtovnom období žiadne záväzky.

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá žiadne ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe.

3. Podmienový majetok

Spoločnosť nemá žiadny podmienený majetok.

K. 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.

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:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2014	2013
a	b	c	d
KPMG CEE - prijaté poradenstvo	01	1 297 165	1 214 110
Ostatné KPMG v rámci sveta - prijaté poradenstvo	01	728 973	447 893
KPMG CEE - poskytnuté poradenstvo	02	236 086	466 233
Ostatné KPMG v rámci sveta - poradenstvo	02	1 485 586	1 283 557

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie dcérskymi spoločnosťami základe obvyklých obchodných podmienok:

Dcérska spoločnosť

KPMG Slovensko Advisory, k.s.

prijaté daňové poradenstvo a vedenie miezd	01	275 837	274 200
poskytnuté poradenstvo, vedenie účtovníctva a administratívne a fakturačné služby	02	484 425	436 680
zabezpečenie prevádzky (nájom, telefóny atď)	02	364 620	334 127

KPMG Valuation, spol. s r.o.

poskytnuté poradenstvo, vedenie účtovníctva a administratívne a fakturačné služby	02	78 770	279 690
---	----	--------	---------

KPMG Corporate Finance, spol. s r.o.

poskytnuté poradenstvo	02	0	233 338
vedenie účtovníctva	02	40 000	30 000
prenájom priestorov	02	28 235	16 580

Kód druhu obchodu:

- 01 – kúpa
- 02 – predaj
- 05 – licencia
- 08 – úver, pôžička
- 10 – záruka
- 11 – iný obchod

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	30.09.2014	30.09.2013
Pohľadávky z obchodného styku voči KPMG Valuation, spol.s r.o.	78 770	279 690
Pohľadávky z obchodného styku voči KPMG Advisory, k.s.	549 045	334 260
Pohľadávky z obchodného styku voči KPMG Corporate Finance, spol. s r.o.	68 235	335 901
Pohľadávky z obchodného styku voči ostatným KPMG mimo skupiny KPMG Slovakia	429 929	513 044
pohľadávky voči KPMG Slovensko Advisory z prevzatia výsledku hospodárenia	326 621	102 192
Spolu aktíva	1 452 600	1 565 087
Závázky z obchodného styku voči KPMG Slovensko Advisory	209 837	0
Závázky z obchodného styku voči ostatným KPMG mimo skupiny KPMG Slovakia	599 263	314 138
Ostatné závázky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu pasíva	809 100	314 138

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

Na základe Zmluvy o zlúčení medzi spoločnosťou KPMG Slovensko, spol. s r.o (Nástupnícká spoločnosť) a spoločnosťou KPMG Corporate Finance, spol. s r.o. (Zanikajúca spoločnosť), nadobudne účinnosť zlúčenie týchto dvoch spoločností dňom zápisu zlúčenia do príslušného obchodného registra a výmazom Zanikajúcej spoločnosti, najneskôr do 1. januára 2015. Zmluvné strany sa dohodli, že deň, od ktorého sa úkony Zanikajúcej spoločnosti považujú z hľadiska účtovníctva za úkony vykonané na účet Nástupníckej spoločnosti je 1. október 2014.

Okrem vyššie uvedenej informácie nenastali po 30. septembri 2014 iné udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

a	Bežné účtovné obdobie				f
	Stav k 30.09.2013 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 30.09.2014
Základné imanie	11 121	0	0	0	11 121
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
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
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	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
Zákonný rezervný fond	1 112	0	0	0	1 112
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	269	0	0	0	269
Nerozdelený zisk minulých rokov	60 352	0	226 231	176 142	10 263
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	176 142	226 076	0	-176 142	226 076
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	248 996	226 076	226 231	0	248 841

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	30.09.2012				30.09.2013
	b	c	d	e	f
Základné imanie	11 121	0	0	0	11 121
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
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
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
z kapitálových vkladov					
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
Zákonný rezervný fond	1 112	0	0	0	1 112
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	269	0	0	0	269
Nerozdelený zisk minulých rokov	22 721	0	214	37 845	60 352
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	67 087	176 142	29 242	-37 845	176 142
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	102 310	176 142	29 456	0	248 996

Účtovný zisk za rok 2013 bol rozdelený takto:

	2013
Účtovný zisk	176 142
Rozdelenie účtovného zisku	2014
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	176 142
Iné	0
Spolu	176 142

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2014 vo výške 226.076 EUR 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.

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 30. SEPTEMBRU 2014

	2014	2013
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	1 559 587	-908 696
Zaplatené úroky	-7 636	-4 297
Prijaté úroky	29	38
Zaplatená daň z príjmov	190 255	-198 693
Vyplatené dividendy	-226 231	-29 456
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	1 516 004	-1 141 104
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 516 004	-1 141 104
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-388 050	-204 337
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	3 083
Obstaranie investícií	0	-5 000
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-388 050	-206 254
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z úverov	0	1 368 316
Splátky dlhodobých záväzkov	-54 902	-5 384
Splátky prijatých úverov	-1 113 070	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-1 167 972	1 362 932
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-40 018	15 574
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	58 648	43 074
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	18 630	58 648

Peňažné toky z prevádzky

	2014	2013
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	399 097	186 124
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	204 806	160 342
Opravná položka k pohľadávkam	122 065	52 926
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	3 311	619
Nerealizované kurzové zisky	1 086	262
Rezervy	46 968	-1 032 592
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-1 417
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou	0	0
Iné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	777 333	-633 736
Zmena pracovného kapitálu:		
(Úbytok)/prírastok vo finančnom majetku	-136	83
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-135 528	550 214
Úbytok (prírastok) zásob	70 439	-112 878
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	847 479	-712 379
Peňažné toky z prevádzky	1 559 587	-908 696

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (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 závierka, 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 závierka.

KPMG Slovensko, spol. s r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
30.9.2014

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	288 455	0	0	0	0	0	288 455
Prírastky	0	0	0	0	0	118 760	0	118 760
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	4 648	0	0	0	-4 648	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	293 104	0	0	0	114 111	0	407 215
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	287 814	0	0	0	0	0	287 814
Prírastky	0	1 222	0	0	0	0	0	1 222
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	289 036	0	0	0	0	0	289 036
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	641	0	0	0	0	0	641
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 067	0	0	0	114 111	0	118 178

KPMG Slovensko, spol. s r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
30.9.2013

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	288 455	0	0	0	0	0	288 455
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	288 455	0	0	0	0	0	288 455
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	286 715	0	0	0	0	0	286 715
Prírastky	0	1 099	0	0	0	0	0	1 099
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	287 814	0	0	0	0	0	287 814
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 740	0	0	0	0	0	1 740
Stav na konci účtovného obdobia	0	641	0	0	0	0	0	641

KPMG Slovensko, spol. s r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
30.9.2014

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	413 968	1 630 755	0	0	11 762	0	0	2 056 485
Prírastky	0	0	0	0	0	0	269 290	0	269 290
Úbytky	0	0	1 488	0	0	0	0	0	1 488
Presuny	0	53 758	215 532	0	0	0	-269 290	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	467 726	1 844 799	0	0	11 762	0	0	2 324 287
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	140 267	1 341 659	0	0	0	0	0	1 481 926
Prírastky	0	43 342	160 241	0	0	0	0	0	203 583
Úbytky	0	0	1 488	0	0	0	0	0	1 488
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	183 609	1 500 412	0	0	0	0	0	1 684 021
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	273 701	289 096	0	0	11 762	0	0	574 559
Stav na konci účtovného obdobia	0	284 117	344 387	0	0	11 762	0	0	640 266

KPMG Slovensko, spol. s r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

30.9.2013

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	537 709	1 474 187	0	0	11 762	0	0	2 023 657
Prírastky	0	0	204 337	0	0	0	0	0	204 337
Úbytky	0	123 741	47 769	0	0	0	0	0	171 510
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	413 968	1 630 755	0	0	11 762	0	0	2 056 485
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	222 737	1 269 789	0	0	0	0	0	1 492 526
Prírastky	0	40 054	119 188	0	0	0	0	0	159 242
Úbytky	0	122 524	47 318	0	0	0	0	0	169 842
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	140 267	1 341 659	0	0	0	0	0	1 481 926
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	314 971	204 398	0	0	11 762	0	0	531 131
Stav na konci účtovného obdobia	0	273 701	289 096	0	0	11 762	0	0	574 559

KPMG Slovensko, spol. s r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

30.9.2014

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	10 000	1 992	1 851	0	59 749	0	0	0	73 592
Prírastky	0	0	136	0	0	0	0	0	136
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	10 000	1 992	1 987	0	59 749	0	0	0	73 727
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	59 749	0	0	0	59 749
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	59 749	0	0	0	59 749
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	10 000	1 992	1 851	0	0	0	0	0	13 843
Stav na konci účtovného obdobia	10 000	1 992	1 987	0	0	0	0	0	13 978

KPMG Slovensko, spol. s r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

30.9.2013

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6 992	1 934	0	59 749	0	0	0	68 675
Prírastky	5 000		0	0	0	0	0	0	5 000
Úbytky	0	0	83	0	0	0	0	0	83
Presuny	5 000	-5 000	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	10 000	1 992	1 851	0	59 749	0	0	0	73 592
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	59 749	0	0	0	59 749
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	59 749	0	0	0	59 749
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6 992	1 934	0	0	0	0	0	8 926
Stav na konci účtovného obdobia	10 000	1 992	1 851	0	0	0	0	0	13 843