



cutting through complexity™

Výročná správa 2014

KPMG Slovensko
Advisory, k.s.



Obsah

	Strana
Úvod	2
Správa o overení súladu	4
Výrok audítora	5
Súvaha k 30. septembru 2014	6
Výkaz ziskov a strát za rok končiaci 30. septembra 2014	14
Poznámky k účtovnej závierke k 30. septembru 2014	18

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 166 000 pracovníkmi na celom svete poskytujú členské firmy KPMG finančné poradenstvo, audit, daňové, právne a konzultačné služby v 155 krajinách.

KPMG pôsobí na Slovensku od roku 1991 a je členom KPMG International, Swiss Association. Spoločnosť KPMG Slovensko Advisory, k.s. zabezpečuje služby daňového poradenstva a mzdového účtovníctva.

Priemerný počet zamestnancov spoločnosti v roku 2014 bol 43, kým v predchádzajúcom roku pracovalo v spoločnosti 37 zamestnancov.

Práve v oblasti daňového poradenstva má KPMG Slovensko Advisory, k.s. silnú pozíciu na trhu. Je to možné najmä vďaka dobrej kombinácii zahraničných expertov a slovenských odborníkov.

Daňové poradenstvo rieši okrem iného otázky týkajúce sa medzinárodného zdaňovania, transferového oceňovania, daňových služieb súvisiacich s vysielaním pracovníkov do zahraničia, zlučovania a akvizícií, nepriamych daní.

Pokiaľ ide o vývoj tržieb, rok 2014 potvrdil stabilné postavenie našej spoločnosti na trhu, keď tržby vo výške 4.1 mil EUR predstavovali nárast oproti predchádzajúcemu roku o 5.2% (v roku 2013 dosiahli tržby výšku 3,9 mil. EUR).

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



Úvod pokračovanie

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

Valné zhromaždenie Spoločnosti rozhodne o rozdelení výsledku hospodárenia Spoločnosti za účtovné obdobie 2014 vo výške EUR 253 na svojom najbližšom zasadnutí. Návrh je ponechanie výsledku hospodárenia Spoločnosti ako nerozdelený zisk.

Po 30. septembri 2014 nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Na nasledujúcich stranách uvádzame „Správu nezávislého audítora“ o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou, „Správu nezávislého audítora“ o overení účtovnej závierky Spoločnosti a úplné znenie účtovnej závierky k 30. septembru 2014.



Ing. Ľuboš Vančo

Konateľ komplementára

30/12/2014



cutting through complexity™

KPMG Slovensko Advisory, k.s.

Dvořákovo nábrežie 10

811 02 Bratislava

Slovakia

© 2014 PMG Slovensko Advisory k.s. slovenská
komanditná spoločnosť a člen KPMG, siete nezávislých
firiem pridružených ku KPMG International Cooperative,
právnickej osobe registrovanej vo Švajčiarsku. Všetky
práva vyhradené. Vytlačené na Slovensku.

Dodatok správy audítora

o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou v zmysle zákona č. 540/2007 Z.z. § 23 odsek 5

Štatutárnemu orgánu spoločnosti KPMG Slovensko Advisory, k.s.

I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti KPMG Slovensko Advisory, k.s. („Spoločnosť“) k 30. septembru 2014, ku ktorej sme dňa 30. 12. 2014 vydali správu nezávislého audítora a v ktorej sme vyjadrili náš názor v nasledujúcom znení:

Názor

Podľa nášho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti KPMG Slovensko Advisory, k.s. k 30. septembru 2014 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

II. Overili sme súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou.

Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán Spoločnosti. Našou úlohou je overiť súlad výročnej správy s účtovnou závierkou a na základe toho vydať dodatok správy audítora o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardami. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primerané uistenie, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou.

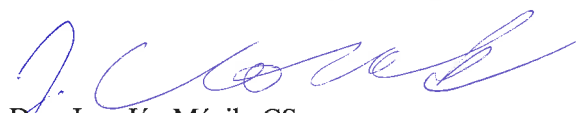
Informácie uvedené vo výročnej správe sme posúdili s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 30. septembru 2014. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overovanie poskytuje dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Podľa nášho názoru sú účtovné informácie uvedené vo výročnej správe spoločnosti KPMG Slovensko Advisory, k.s. v súlade s účtovnou závierkou k 30. septembru 2014.

V Bratislave, dňa 31. 12. 2014

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




Doc. Ing. Ján Mázik, CSc.
Zodpovedný audítor
Licencia SKAU 169

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

štatutárnemu orgánu spoločnosti KPMG Slovensko Advisory, k.s.

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti KPMG Slovensko Advisory, k.s. („spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 30. septembru 2014, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so Zákom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“), a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol vypracovať audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom spoločnosti, ako aj vyhodnotenie prezentácie účtovnej závierky.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

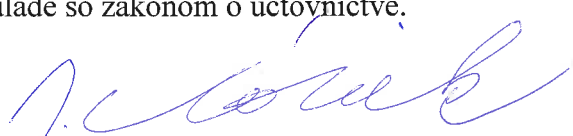
Názor

Podľa nášho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti KPMG Slovensko Advisory, k.s. k 30. septembru 2014 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Bratislava 30. 12. 2014

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




Doc. Ing. Ján Mázik, CSc.
Zodpovedný audítor
Licencia SKAU 169

Á Ä B Č D É 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 zvierka	Účtovná zvierka	Mesiac	Rok
2 0 2 0 3 0 7 2 5 6	x riadna	x zostavená	od	1 0 2 0 1 3
IČO	mimoriadna	schválená	do	0 9 2 0 1 4
3 1 4 0 3 4 1 7				
SK NACE		(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od 1 0 2 0 1 2
6 9 . 2 0 . 0			do	0 9 2 0 1 3

K P M G S l o v e n s k o A d v i s o r y , k . s .

E-mailová adresa

Zostavená dňa: 2 8 . 1 2 . 2 0 1 4	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: 	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky: 	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: 
Schválená dňa: . . 2 0			

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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		
	SPOLU MAJETOK r. 002 + r. 030 + r. 061	001		2 2 8 4 3 8 8	1 8 0 2 4 8 0	
				4 8 1 9 0 8		1 4 8 6 3 3 5
A.	Neobežný majetok r. 003 + r. 011 + r. 021	002		2 7 3 2 1 3	4 2 5 1 1	
				2 3 0 7 0 2		6 8 8 0 0
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 004 až r. 010)	003		4 3 3 3 3		
				4 3 3 3 3		9 5 8 4
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	004				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	005		4 3 3 3 3		
				4 3 3 3 3		9 5 8 4
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	006				
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	007				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	008				
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - 093	009				
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - 095A	010				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 012 až r. 020)	011		2 2 9 8 8 0	4 2 5 1 1	
				1 8 7 3 6 9		5 9 2 1 6
A.II.1.	Pozemky (031) - 092A	012				
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	013				
3.	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí (022) - /082, 092A/	014		2 2 9 8 8 0	4 2 5 1 1	
				1 8 7 3 6 9		5 9 2 1 6



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	015			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	016			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	017			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - 094	018			
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - 095A	019			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	020			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 022 až r. 029)	021			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke (061) - 096A	022			
2.	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom (062) - 096A	023			
3.	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely (063, 065) - 096A	024			
4.	Pôžičky účtovnej jednotky v konsolidovanom celku (066A) - 096A	025			
5.	Ostatný dlhodobý finančný majetok (067A, 069, 06XA) - 096A	026			
6.	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 06XA) - 096A	027			
7.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - 096A	028			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
8.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - 095A	029			
B.	Obežný majetok r. 031 + r. 038 + r. 046 + r. 055	030	1 9 9 4 0 7 4	1 7 4 2 8 6 8	
			2 5 1 2 0 6		1 4 0 6 9 4 5
B.I.	Zásoby súčet (r. 032 až r. 037)	031	2 6 3 9 1	2 6 3 9 1	
					5 1 5 2 6
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	032	3 3 1	3 3 1	
					3 3 1
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	033	2 6 0 6 0	2 6 0 6 0	
					5 1 1 9 5
3.	Výrobky (123) - 194	034			
4.	Zvieratá (124) - 195	035			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	036			
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - 391A	037			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 039 až r. 045)	038	1 1 9 3 4	1 1 9 3 4	
					2 2 1 3 3
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - 391A	039			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	040			
3.	Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (351A) - 391A	041			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (351A) - 391A	042			



Označenie 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	
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - 391A	043				
6.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A) - 391A	044				
7.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	045	1 1 9 3 4	1 1 9 3 4	2 2 1 3 3	
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 047 až r. 054)	046	1 5 9 6 6 5 1	1 3 4 5 4 4 5	1 1 1 1 4 4 6	
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - 391A	047	1 5 8 5 7 0 4	1 3 3 4 4 9 8	1 1 0 0 3 6 3	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	048				
3.	Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (351A) - 391A	049				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (351A) - 391A	050				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - 391A	051				
6.	Sociálne poistenie (336) - 391A	052			7 1	
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - 391A	053	7 1 1 8	7 1 1 8	7 1 8 8	
8.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A) - 391A	054	3 8 2 9	3 8 2 9	3 8 2 4	
B.IV.	Finančné účty súčet (r. 056 až r. 060)	055	3 5 9 0 9 8	3 5 9 0 9 8	2 2 1 8 4 0	
B.IV.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	056	1 8 9 9	1 8 9 9	6 6 1 4	



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					Netto 3
2.	Účty v bankách (221A, 22X +/- 261)	057		3 5 7 1 9 9	3 5 7 1 9 9
					2 1 5 2 2 6
3.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok 22XA	058			
4.	Krátkodobý finančný majetok (251, 253, 256, 257, 25X) - /291, 29X/	059			
5.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - 291	060			
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 062 až r. 065)	061		1 7 1 0 1	1 7 1 0 1
					1 0 5 9 0
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	062			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	063		1 7 1 0 1	1 7 1 0 1
					1 0 5 9 0
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	064			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	065			

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 067 + r. 088 + r. 121	066	1 8 0 2 4 8 0	1 4 8 6 3 3 5
A.	Vlastné imanie r. 068 + r. 073 + r. 080 + r. 084 + r. 087	067	4 3 7 6	4 1 2 3
A.I.	Základné imanie súčet (r. 069 až 072)	068	9 9 6	9 9 6
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	069	9 9 6	9 9 6



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
2.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (/-/252)	070		
3.	Zmena základného imania +/- 419	071		
4.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	072		
A.II.	Kapitálové fondy súčet (r. 074 až 079)	073		
A.II.1.	Emisné ážio (412)	074		
2.	Ostatné kapitálové fondy (413)	075		
3.	Zákonný rezervný fond (Nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov (417, 418)	076		
4.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	077		
5.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	078		
6.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	079		
A.III.	Fondy zo zisku súčet (r. 081 až r. 083)	080		
A.III.1.	Zákonný rezervný fond (421)	081		
2.	Nedeliteľný fond (422)	082		
3.	Štatutárne fondy a ostatné fondy (423, 427, 42X)	083		
A.IV.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 085 + r. 086	084	3 1 2 7	3 0 2 9
A.IV.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	085	3 1 2 7	3 0 2 9
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	086		
A.V.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 001 - (r. 068 + r. 073 + r. 080 + r. 084 + r. 088 + r. 121)	087	2 5 3	9 8
B.	Záväzky r. 89 + r. 94 + r. 106 + r. 117 + r. 118	088	1 7 9 8 1 0 4	1 4 8 2 2 1 2
B.I.	Rezervy súčet (r. 090 až r. 093)	089	9 1 8 5 8	9 2 4 7 2
B.I.1.	Rezervy zákonné dlhodobé (451A)	090		
2.	Rezervy zákonné krátkodobé (323A, 451A)	091	9 1 8 5 8	9 2 4 7 2
3.	Ostatné dlhodobé rezervy (459A, 45XA)	092		
4.	Ostatné krátkodobé rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	093		
B.II.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 095 až r. 105)	094	3 2 5 4 0	3 2 3 5 2
B.II.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku (321A, 479A)	095		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	096		
3.	Dlhodobé nevyfakturované dodávky (476A)	097		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
4.	Dlhodobé záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (471A)	098		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky v rámci konsolidovaného celku (471A)	099		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	100		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	101		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	102		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	103	3 2 5 4 0	3 2 3 5 2
10.	Ostatné dlhodobé záväzky (474A, 479A, 47XA, 372A, 373A, 377A)	104		
11.	Odložený daňový záväzok (481A)	105		
B.III.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 107 až r. 116)	106	1 3 9 7 5 5 0	9 1 8 6 7 7
B.III.1.	Záväzky z obchodného styku (321, 322, 324, 325, 32X, 475A, 478A, 479A, 47XA)	107	6 0 8 9 1 6	4 1 6 5 5 1
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	108		
3.	Nevyfakturované dodávky (326, 476A)	109	9 2 5	2 0 5 0
4.	Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (361A, 471A)	110		
5.	Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku (361A, 36XA, 471A, 47XA)	111		
6.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	112	2 6 3 5 6	2 6 3 5 6
7.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	113		
8.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336, 479A)	114	1 2 5 1 6	
9.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	115	9 9 0 5 4	9 6 8 7 0
10.	Ostatné záväzky (372A, 373A, 377A, 379A, 474A, 479A, 47X)	116	6 4 9 7 8 3	3 7 6 8 5 0
B.IV.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	117	1 1 8 3 5 0	4 3 8 7 1 1
B.V.	Bankové úvery r. 119 + r. 120	118	1 5 7 8 0 6	
B.V.1.	Bankové úvery dlhodobé (461A, 46XA)	119		
2.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	120	1 5 7 8 0 6	
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 122 až r. 125)	121		
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	122		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	123		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	124		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	125		

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT



k 3 0 . 0 9 . 2 0 1 4 (v celých eurách)

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše 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 Ä B Ć Đ É 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 závierka	Mesiac Rok
2 0 2 0 3 0 7 2 5 6			od 1 0 2 0 1 3
IČO	X riadna	X zostavená	Za obdobie
3 1 4 0 3 4 1 7	mimoriadna	schválená	do 0 9 2 0 1 4
SK NACE		(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
6 9 . 2 0 . 0			od 1 0 2 0 1 2
			do 0 9 2 0 1 3

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

K P M G S l o v e n s k o A d v i s o r y , k . s .

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

Číslo telefónu

Číslo faxu

0 2 / 5 9 9 8 4 1 1 1 0 /

E-mailová adresa

Zostavený dňa:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
2 8 . 1 2 . 2 0 1 4			
Schválený dňa:			
. . 2 0			

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	01		
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 505A, 507)	02		
+	Obchodná marža r. 01 - r. 02	03		
II.	Výroba r. 05 + r. 06 + r. 07	04	4 0 6 1 4 1 7	3 8 7 5 3 8 6
II.1.	Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb (601, 602, 606)	05	4 0 8 6 5 5 2	3 8 8 4 6 1 6
2.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/- účtová skupina 61)	06	- 2 5 1 3 5	- 9 2 3 0
3.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
B.	Výrobná spotreba r. 09 + r. 10	08	1 1 7 4 3 1 0	1 1 2 7 3 6 9
B.1.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503, 505A)	09	8 6 5 9	9 1 3 7
2.	Služby (účtová skupina 51)	10	1 1 6 5 6 5 1	1 1 1 8 2 3 2
+	Pridaná hodnota r. 03 + r. 04 - r. 08	11	2 8 8 7 1 0 7	2 7 4 8 0 1 7
C.	Osobné náklady súčet (r. 13 až 16)	12	2 4 8 6 6 1 7	2 5 7 1 7 0 2
C.1.	Mzdové náklady (521, 522)	13	2 0 6 7 0 4 2	2 1 8 5 6 7 5
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	14		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	15	3 9 0 2 8 9	3 5 7 5 3 2
4.	Sociálne náklady (527, 528)	16	2 9 2 8 6	2 8 4 9 5
D.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	17	7 9 1	1 9 3 2
E.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (551, 553)	18	2 8 9 3 6	1 7 3 5 3
III.	Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu (641, 642)	19	1 0 7	
F.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	20		
G.	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam (+/-547)	21	2 0 1 5 5	4 5 4 0 7
IV.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	22	8 8 8	
H.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	23	1 4 8 0 1	1 3 6 3 5
V.	Prevod výnosov z hospodárskej činnosti (-)(697)	24		
I.	Prevod nákladov na hospodársku činnosť (-)(597)	25		
*	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti r.11 - r.12 - r.17 - r.18 + r.19 - r.20 - r.21 + r.22 - r.23 + (-r.24) - (-r.25)	26	3 3 6 8 0 2	9 7 9 8 8
VI.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	27		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
J.	Predané cenné papiere a podiely (561)	28		
VII.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku r. 30 + r. 31 + r. 32	29		
VII.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke a v spoločnosti s podstatným vplyvom (665A)	30		
2.	Výnosy z ostatných dlhodobých cenných papierov a podielov (665A)	31		
3.	Výnosy z ostatného dlhodobého finančného majetku (665A)	32		
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku (666)	33		
K.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	34		
IX.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	35		
L.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	36		
M.	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku +/- 565	37		
X.	Výnosové úroky (662)	38	4 5	2 1
N.	Nákladové úroky (562)	39	3 6 6	1 2 5
XI.	Kurzové zisky (663)	40	4 9 1 7	5 8 2
O.	Kurzové straty (563)	41	1 0 5 1	3 9 6 0
XII.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	42	8 0 0	1 4 0 1
P.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	43	3 9 9 1	3 6 5 2
XIII.	Prevod finančných výnosov (-) (698)	44		
R.	Prevod finančných nákladov (-) (598)	45		
*	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti r. 27 - r. 28 + r. 29 + r. 33 - r. 34 + r. 35 - r. 36 - r. 37 + r. 38 - r. 39 + r. 40 - r. 41 + r. 42 - r. 43 + (- r. 44) - (-r.45)	46	3 5 4	- 5 7 3 3
**	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením r. 26 + r. 46	47	3 3 7 1 5 6	9 2 2 5 5
S.	Daň z príjmov z bežnej činnosti r. 49 + r. 50	48	1 0 2 8 2	- 1 0 0 3 5
S.1.	- splatná (591, 595)	49	8 3	1 3
2.	- odložená (+/- 592)	50	1 0 1 9 9	- 1 0 0 4 8
**	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti po zdanení r. 47 - r. 48	51	3 2 6 8 7 4	1 0 2 2 9 0
XIV.	Mimoriadne výnosy (účtová skupina 68)	52		
T.	Mimoriadne náklady (účtová skupina 58)	53		
*	Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti pred zdanením r. 52 - r. 53	54		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
U.	Daň z príjmov z mimoriadnej činnosti r. 56 + r. 57	55		
U.1.	- splatná (593)	56		
2.	- odložená (+/- 594)	57		
*	Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti po zdanení r. 54 - r. 55	58		
***	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) [r. 47 + r. 54]	59	3 3 7 1 5 6	9 2 2 5 5
V.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60	3 2 6 6 2 1	1 0 2 1 9 2
***	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) [r. 51 + r. 58 - r. 60]	61	2 5 3	9 8

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky



zostavenej k 3 0 . 0 9 . 2 0 1 4

Číselné údaje sa zaraďujú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevypĺnené riadky sa ponechávajú prázdne.

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

Á Ä B Č D É 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 závierka	Mesiac Rok
2 0 2 0 3 0 7 2 5 6	X riadna	X zostavená	od 1 0 2 0 1 3
IČO	mimoriadna	schválená	do 0 9 2 0 1 4
3 1 4 0 3 4 1 7	priebežná	(vyznačí sa x)	
SK NACE	v eurocentoch		Bezprostredne predchádzajúce obdobie
6 9 . 2 0 . 0	X v celých eurách	(vyznačí sa x)	od 1 0 2 0 1 2
			do 0 9 2 0 1 3

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

K P M G S l o v e n s k o A d v i s o r y , k . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Číslo

D v o ř á k o v o n á b r e ž i e

1 0

PSČ

Obec

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

Číslo telefónu

Číslo faxu

0 2 / 5 9 9 8 4 1 1 1 0 /

E-mailová adresa

Zostavené dňa:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
2 8 . 1 2 . 2 0 1 4			
Schválené dňa:			
. . 2 0	<i>Kučelková</i>	<i>Prmík</i>	<i>[Signature]</i>

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť KPMG Slovensko Advisory, k.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 11.8.1995 a do obchodného registra bola zapísaná 28.9.1995 (obchodný register Obvodného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 272/B). Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 31 403 417.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- poskytovanie daňového poradenstva,
- činnosť účtovných poradcov,
- činnosť organizačných a ekonomických poradcov.

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	43	37
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	45	41
počet vedúcich zamestnancov	2	2

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach 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 2013 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 30. septembru 2013 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. mája 2014.

8. Schválenie audítora

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

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Komplementár: KPMG Slovensko, spol. s r.o.
Konatelia komplementára: Ľuboš Vančo

Prokuristi: Tomáš Círan
Branislav Ďurajka
Róbert Kolár

C. 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
KPMG Slovensko, spol. s r.o.	0	0	24	-
Tomáš Círan	996	100	76	-
Spolu	996	100	100	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky inej spoločnosti.

E. 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) **Cudzia 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.

F. 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 26 až 29.

Na dlhodobý hmotný majetok Spoločnosti sa nevzťahuje žiadne záložné právo ani obmedzené právo s ním nakladať.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 158 229 EUR (2013: 158 229 EUR).

2. 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

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav opravnej položky k 30.9.2013	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 30.9.2014
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	231 051	84 757	64 602	0	251 206
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	231 051	84 757	64 602	0	251 206

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	11 934	0	11 934
Dlhodobé pohľadávky spolu	11 934	0	11 934
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	927 402	658 302	1 585 704
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	7 118	0	7 118
Iné pohľadávky	3 829	0	3 829
Krátkodobé pohľadávky spolu	938 349	658 302	1 596 651

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	22 133	0	22 133
Dlhodobé pohľadávky spolu	22 133	0	22 133
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	727 811	603 603	1 331 414
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	71	0	71
Daňové pohľadávky a dotácie	7 188	0	7 188
Iné pohľadávky	3 824	0	3 824
Krátkodobé pohľadávky spolu	738 894	603 603	1 342 497

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	658 302	602 603
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	938 349	739 894
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 596 651	1 342 497
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	11 934	22 133
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	11 934	22 133

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

4. 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	1 899	6 614
Bežné bankové účty	357 199	215 226
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	359 098	221 840

5. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní žiaden krátkodobý finančný majetok.

6. 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:	17 101	10 590
Nájomné	0	0
Ostatné	17 101	10 590
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	17 101	10 590

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav k 30.09.2012 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 30.09.2013 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:	245 975	30 157	167 852	15 807	92 472
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	132 559	30 157	70 243	0	92 472
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	132 559	30 157	70 243	0	92 472
Ostatné rezervy krátkodobé spolu					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	109 983	0	95 336	14 647	0
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	3 433	0	2 273	1 160	0
	113 416	0	97 609	15 807	0
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	113 416	0	97 609	15 807	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	233 977	66 510
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 163 573	852 167
Krátkodobé záväzky spolu	1 397 550	918 677
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	32 540	32 352
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	32 540	32 352

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 a daňovou základňou, z toho:	-51 887	-96 230
– odpočítateľné	-51 887	-96 230
– zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	0	0
– 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	11 934	22 133
Uplatnená daňová pohľadávka	11 934	22 133
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	11 934	22 133
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
Začiatočný stav sociálneho fondu	32 352	29 234
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	11 701	12 919
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>11 701</i>	<i>12 919</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>11 513</i>	<i>9 801</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	32 540	32 352

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:

a	Mena b	Úrok p.a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene k 30.09.2014 e	Suma istiny v príslušnej mene k 30.09.2013 f
Dlhodobé bankové úvery					
Bankový úver	EUR			0	0
Dlhodobé úvery spolu				0	0
Krátkodobé bankové úvery					
Bankový úver	EUR	1,768	mesačne (kontokorent)	157 806	0
Krátkodobé úvery spolu				157 806	0
Spolu				157 806	0

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 30.09.2014	Suma istiny v príslušnej mene k 30.09.2013
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky					
Dlhodobé pôžičky spolu				<u>0</u>	<u>0</u>
Krátkodobé pôžičky					
Krátkodobé pôžičky spolu				<u>0</u>	<u>0</u>
Krátkodobé finančné výpomoci					
tichí spoločníci	EUR	0	najneskôr do 30.09.2015	118 350	438 711
Krátkodobé finančné výpomoci spolu				<u>118 350</u>	<u>438 711</u>
Spolu				<u>118 350</u>	<u>438 711</u>

7. Časové rozlíšenie

Spoločnosť nevykazuje v sledovanom účtovnom období ani v predchádzajúcom účtovnom období žiadne zostatky na účtoch časového rozlíšenia.

8. Deriváty

Spoločnosť nemá vo svojom portfóliu žiadne deriváty.

H. 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	Daňové poradenstvo		Vedenie miezd		Ostatné výnosy		Spolu	
odbytu a	2014 b	2013 c	2014 d	2013 e	2014 f	2013 g	2014	2013
Slovenská republika	2 444 505	2 552 295	59 471	73 548	0	0	2 503 976	2 625 843
iné	1 556 372	1 236 253	26 204	22 520	0	0	1 582 576	1 258 773
Spolu	4 000 877	3 788 547	85 675	96 069	0	0	4 086 552	3 884 616

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie EUR 25135 (v roku 2013 zníženie 9230 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie EUR 25135 (v roku 2013 zníženie 9230 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

a	2014	2013		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2014	2013
	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	26 060	51 195	60 425	-25 135	-9 230
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	26 060	51 195	60 425	-25 135	-9 230
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-25 135	-9 230

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:	0	0
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	0	0
Finančné výnosy, z toho:	5 762	2 004
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>4 917</i>	<i>582</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 867	-67
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>845</i>	<i>1 422</i>
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladaneho majetku	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	0	0
Výnosové úroky	45	21
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Ostatné finančné výnosy	800	1 401
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	4 086 552	3 884 616
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-19 373	-7 226
Čistý obrat spolu	4 054 154	3 864 365

Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou predstavujú zmenu stavu vnútroorganizačných zásob (zníženie vo výške EUR 25 135), výnosové úroky (EUR 45), kurzové zisky (EUR 4 917) a ostatné výnosy z finančnej činnosti (EUR 800).

I. 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:	1 165 651	1 118 232
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>2 091</i>	<i>2 091</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	2 091	2 091
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>1 163 560</i>	 <i>1 116 141</i>
Nákup licencií	0	0
Doprava	56 237	58 097
Nájomné	0	0
Prenájom (lízing)	0	0
Náklady na inzerciu, reklamu	15 892	10 545
Právne a ekonomické poradenstvo	1 030 011	992 855
Externé opracovanie výrobkov	0	0
Ostatné	61 419	54 644
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 14 801	 13 635
Manká a škody	0	0
Dary	0	0
Iné	14 801	13 635
 Finančné náklady, z toho:	 5 408	 7 737
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>1 051</i>	<i>3 960</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-1 105	423
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>4 357</i>	 <i>3 777</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	366	125
Bankové poplatky	3 991	3 652
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 b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	337 156		100,00 %	92 255		100,00 %
teoretická daň		77 546	23,00 %		21 219	23,00 %
Daňovo neuznané náklady	13 591	3 126	0,93 %	38 263	8 800	2,61 %
Rozpustenie rezerv	0	0	0,00 %	-109 983	-25 296	-7,50 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-27 173	-6 250	-1,85 %	-21	-5	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Časť základu dane pripadajúca na komplementára	-323 250	-74 347	-22,05 %	-20 493	-4 713	-1,40 %
Spolu	324	74	22,07 %	21	5	18,11 %
daň z úrokov		9			8	
Splatná daň z príjmov		83	22,07 %		13	18,11 %
Odložená daň z príjmov		10 199	3,03 %		-10 048	-10,89 %
Celková daň z príjmov		10 282	25,10 %		-10 035	7,21 %

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

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť nemá v nájme žiadny majetok.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma žiaden majetok.

K. 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. Podmienený majetok

Spoločnosť nemá žiadny podmienený majetok.

L. 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.

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (okrem transakcií s materskou účtovnou jednotkou a dcérskymi účtovnými jednotkami):

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2014	2013
a	b	c	d
Transakcie so sesterskými podnikmi			
KPMG Valuation, spol. s r.o. - prijaté poradenstvo	01	0	0
KPMG Corporate Finance spol. S r.o. - vedenie miezd	02	1 800	1 350
Ostatné spriaznené osoby			
Ostatné KPMG v rámci sveta - prijaté poradenstvo	01	145 162	150 388
Ostatné KPMG v rámci sveta - poskytnuté poradenstvo	02	819 809	660 687

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie s materskou spoločnosťou:

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2014	2013
a	b	c	d
Materská spoločnosť			
KPMG Slovensko, spol. s r.o.			
prijaté poradenstvo, vedenie účtovníctva a administratívne a fakturačné služby	01	484 425	436 680
zabezpečenie prevádzky	01	364 620	334 127
poskytnuté daňové poradenstvo a vedenie miezd	02	275 837	274 200

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

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. 9. 2014	30. 9. 2013
Pohľadávky z obchodného styku voči KPMG Slovensko, spol. s r.o.	209 837	0
Pohľadávky z obchodného styku voči KPMG Corporate Finance, spol. s r.o.	1 800	1 620
Pohľadávky z obchodného styku voči ostatným KPMG v rámci sveta	346 925	365 612
Spolu aktíva	558 562	367 232
Závazky z obchodného styku voči KPMG Slovensko, spol.s r.o.	549 045	334 260
Závazky z obchodného styku voči ostatným KPMG v rámci sveta	46 383	70 604
Závazky voči spoločníkom pri rozdeľovaní zisku	326 621	102 192
Ostatné záväzky	0	0
Spolu pasíva	922 049	507 056

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

Po 30. septembri 2014 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

a	Bežné účtovné obdobie				Stav k 30.09.2014 f
	Stav k 30.09.2013 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	996	0	0	0	996
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	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	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 029	0	0	98	3 127
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	98	253	0	-98	253
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	4 123	253	0	0	4 376

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 30.9.2012 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 30.9.2013 f
Základné imanie	996	0	0	0	996
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	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	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 223	0	0	806	3 029
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobía	806	98	0	-806	98
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	4 025	98	0	0	4 123

Účtovný zisk za rok 2013 bol rozdelený takto:

	2013
Účtovný zisk	98
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	98
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	98

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2014 vo výške 253 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

P. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 30. SEPTEMBRU 2014

	2014	2013
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-17 568	-431 695
Zaplatené úroky	-366	-125
Prijaté úroky	46	21
Zaplatená daň z príjmov	-13	-188
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	-17 901	-431 987
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-17 901	-431 987
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-2 647	-65 111
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-2 647	-65 111
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z úverov	157 806	306 947
Splátky/zmeny dlhodobých záväzkov	0	3 118
Splátky prijatých úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	157 806	310 065
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	137 258	-187 033
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	221 840	408 873
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	359 098	221 840

Peňažné toky z prevádzky

	2014	2013
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	10 855	-9 833
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	28 936	17 353
Opravná položka k pohľadávkam	20 155	45 407
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	-1 105	423
Nerealizované kurzové zisky	-1 867	67
Rezervy	-614	-153 503
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
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	56 360	-100 086
Zmena pracovného kapitálu:		
(Úbytok)/prírastok vo finančnom majetku	0	0
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-257 694	181 556
Úbytok (prírastok) zásob	25 135	8 899
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	158 631	-522 064
Peňažné toky z prevádzky	-17 568	-431 695

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 Advisory, k.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

30.09.2014

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné 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	0	43 333	0	0	0	0	43 333
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	43 333	0	0	0	0	43 333
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	33 749	0	0	0	0	0	33 749
Prírastky	0	9 584	0	0	0	0	0	9 584
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	43 333	0	0	0	0	0	43 333
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	-33 749	43 333	0	0	0	0	9 584
Stav na konci účtovného obdobia	0	-43 333	43 333	0	0	0	0	0

KPMG Slovensko Advisory, k.s.
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
30.09.2013

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	Spolu
		Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok		
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	29 095	0	0	0	14 238	0	0	43 333
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	14 238	0	0	0	-14 238	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	43 333	0	0	0	0	0	0	43 333
Oprávy										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	23 275	0	0	0	0	0	0	23 275
Prírastky	0	0	10 474	0	0	0	0	0	0	10 474
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	33 749	0	0	0	0	0	0	33 749
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	5 820	0	0	0	14 238	0	0	20 058
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	9 584	0	0	0	0	0	0	9 584

KPMG Slovensko Advisory, k.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

30.09.2014

Bežné účtovné obdobie										
Dlhodobý hmotný majetok	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	Spolu	
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	227 462	0	0	0	0	0	227 462
Prírastky	0	0	0	2 646	0	0	0	0	0	2 646
Úbytky	0	0	0	229	0	0	0	0	0	229
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	229 880	0	0	0	0	0	229 879
Opravy										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	168 246	0	0	0	0	0	168 246
Prírastky	0	0	0	19 351	0	0	0	0	0	19 351
Úbytky	0	0	0	229	0	0	0	0	0	229
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	187 369	0	0	0	0	0	187 369
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	59 216	0	0	0	0	0	59 216
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	42 511	0	0	0	0	0	42 511

KPMG Slovensko Advisory, k.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

30.09.2013

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
			hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	d						
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	162 576	0	0	0	424	0	163 000	
Prírastky	0	0	65 111	0	0	0	0	0	65 111	
Úbytky	0	0	649	0	0	0	0	0	649	
Presuny	0	0	424	0	0	0	-424	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	227 462	0	0	0	0	0	227 462	
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	162 016	0	0	0	0	0	162 016	
Prírastky	0	0	6 880	0	0	0	0	0	6 880	
Úbytky	0	0	649	0	0	0	0	0	649	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	168 246	0	0	0	0	0	168 246	
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	0	560	0	0	0	424	0	984	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	59 216	0	0	0	0	0	59 216	

KPMG Slovensko Advisory, k.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

30.09.2014

Bežné účtovné obdobie										
Dlhodobý finančný majetok	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	
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie										
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
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
Účtovná hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0	0

KPMG Slovensko Advísory, k.s.
 Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku
 30.09.2013

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie											
Dlhodobý finančný majetok	Podielové		Podielové		Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky účtovnej jednotky v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
	cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	cenné papiere a podiely	cenné papiere a podiely							
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j		
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0