

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 4 0 3 4 1 7

DIČ 2 0 2 0 3 0 7 2 5 6

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).

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:

	2015	2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	39	43
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	39	45
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 2015 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 2014 do 30. septembra 2015.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 18. marca 2015.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2014 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 30. septembru 2014 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 23. septembra 2015.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 18. marca 2015 schválilo spoločnosť Tatraprojekt Bratislava s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. októbra 2014 do 30. septembra 2015.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

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

Prokuristi Tomáš Círan
Branislav Ďurajka
Róbert Kolár

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 4 0 3 4 1 7

DIČ 2 0 2 0 3 0 7 2 5 6

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOVCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 30. septembru 2015 nasledovná:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
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, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. K 31. decembru 2014 sa zmenila štruktúra súvahy a výkazu ziskov a strát. Zmena si vyžiadala aj preradenie položiek v súvahe a výkaze ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie podľa novej štruktúry výkazov. Zmena nemala žiadny vplyv na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia, ani na výsledok hospodárenia minulých rokov.

V účtovnom období od 1. októbra 2014 do 30. septembra 2015 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(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	2	lineárna	50
Oceniteľné práva (licencia)	2	lineárna	50
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 4 0 3 4 1 7

DIČ 2 0 2 0 3 0 7 2 5 6

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

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

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) 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 vyfakturované.

(e) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(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,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti.

(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) Cudzí 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.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	1	4	0	3	4	1	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	0	7	2	5	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

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

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

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.

(m) 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.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 4 0 3 4 1 7

DIČ 2 0 2 0 3 0 7 2 5 6

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 2014 do 30. septembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. októbra 2013 do 30. septembra 2014 je uvedený v tabuľkách na stranách 32 až 35.

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 je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 158 tis. EUR (2014: 158 tis. EUR).

2. Zásoby

Spoločnosť v období od 1. októbra 2014 do 30. septembra 2015 netvorila žiadnu opravnú položku k zásobám ani nemá k 30. septembru 2015 zriadené záložné právo k zásobám

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (obdobie október 2014 - september 2015)				
	Stav opravnej položky k 1.10.2014	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 30.9.2015
a	b	c	d	e	f
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	0	0	0	0	0

Zásoby Hodnota za bežné účtovné obdobie

Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo 0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	1	4	0	3	4	1	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	0	7	2	5	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (obdobie október 2014 - september 2015)				
	Stav opravnej položky k 1.10.2014	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 30.9.2015
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	251 206	27 380	62 970	100 204	115 413
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	251 206	27 380	62 970	100 204	115 413

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	1	4	0	3	4	1	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	0	7	2	5	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Pohľadávky k 30.9.2015	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
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	602 656	493 877	1 096 533
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	3 532	0	3 532
Krátkodobé pohľadávky spolu	606 188	493 877	1 100 065

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 4 0 3 4 1 7

DIČ 2 0 2 0 3 0 7 2 5 6

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce 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
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
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

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481 Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 4 0 3 4 1 7

DIČ 2 0 2 0 3 0 7 2 5 6

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie (2015)	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
a		
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	0	0

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:

Názov položky	30. 9. 2015	30. 9. 2014
Pokladnica, ceniny	2 096	1 899
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	98 773	357 199
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	100 869	359 098

5. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní žiaden krátkodobý finančný majetok.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 4 0 3 4 1 7

DIČ 2 0 2 0 3 0 7 2 5 6

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	30. 9. 2015	30. 9. 2014
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Servisné služby	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	3 374	17 101
Nájomné	0	0
Ostatné	3 374	17 101
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	3 374	17 101

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 4 0 3 4 1 7

DIČ 2 0 2 0 3 0 7 2 5 6

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2015)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 10. 2014				k 30.9.2015
a	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:	91 858	50 106	70 929	0	71 035
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	91 858	49 438	70 929	0	70 367
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	0	0	0	0
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Rezerva na nevyfaktúrované	0	668	0	0	668
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	91 858	50 106	70 929	0	71 035
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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	1	4	0	3	4	1	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	0	7	2	5	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav k 1.10.2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 30.9.2014
a	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:	92 472	66 590	67 204	0	91 858
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	92 472	66 590	67 204	0	91 858
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	0	0	0	0
Rezerva na nevyfaktúrované dodávky	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	92 472	66 590	67 204	0	91 858
Ostatné rezervy krátkodobé spolu					
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
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	1	4	0	3	4	1	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	0	7	2	5	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Závazky

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

Názov položky	30. 9. 2015	30. 9. 2014
Dlhodobé záväzky spolu	29 157	32 540
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	29 157	32 540
Krátkodobé záväzky spolu	961 348	1 397 550
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	933 703	1 163 573
Záväzky po lehote splatnosti	27 645	233 977

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4.

Spoločnosť nemá k 30. septembru 2015 záväzky z finančného prenájmu ani žiadne záväzky kryté záložným právom.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 4 0 3 4 1 7

DIČ 2 0 2 0 3 0 7 2 5 6

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:

Názov položky	30.09.2015	30.09.2014
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-18	-51 887
– zdaniteľné	-18	-51 887
	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	0	0
	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	4	11 934
Uplatnená daňová pohľadávka	4	11 934
Zaúčtovaná ako náklad	11 930	10 199
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
Iné	0	0

Vzhľadom na prevod HV Spoločnosti do spoločnosti KPMG Slovensko, spol. s r.o. vo výške 99,9% (v súlade so spoločenskou zmluvou), Spoločnosť previedla svoju odloženú daňovú pohľadávku (99,9%) vyplývajúcu z rozdielných účtovných a daňových opravných položiek do spoločnosti KPMG Slovensko. Výška vypočítanej odloženej daňovej pohľadávky pred prevodom je k 30.9.2015 EUR 7852.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 4 0 3 4 1 7

DIČ 2 0 2 0 3 0 7 2 5 6

5. Sociálny fond

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

Názov položky	30.09.2015	30.09.2014
Začiatkový stav sociálneho fondu	32 540	32 352
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	12 536	11 701
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>12 536</i>	<i>11 701</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>15 919</i>	<i>11 513</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	29 157	32 540

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:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 30.9.2015	Suma istiny v eurách k 30.9.2015	Suma istiny v príslušnej mene k 30.9.2014
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Bankový úver	EUR			0	0	0
				0	0	0
Krátkodobé bankové úvery						
Bankový úver	EUR	1,569	mesačne (kontokorent)	39 071	39 071	157 806
				39 071	39 071	157 806
Spolu				39 071	39 071	157 806

V zmluve o kontokorentnom úvere nie je dohodnuté žiadne zabezpečenie.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	1	4	0	3	4	1	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	0	7	2	5	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 30.9.2015	Suma istiny v eurách k 30.9.2015	Suma istiny v príslušnej mene k 30.9.2014
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Dlhodobé pôžičky spolu				<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>
Krátkodobé pôžičky						
Krátkodobé pôžičky spolu				<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>
Krátkodobé finančné výpomoci tichí spoločníci				75 000	75 000	118 350
Krátkodobé finančné výpomoci spolu				<u><u>75 000</u></u>	<u><u>75 000</u></u>	<u><u>118 350</u></u>
Spolu				<u><u>75 000</u></u>	<u><u>75 000</u></u>	<u><u>118 350</u></u>

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 4 0 3 4 1 7

DIČ 2 0 2 0 3 0 7 2 5 6

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	30. 9. 2015	30. 9. 2014
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
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	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 4 0 3 4 1 7

DIČ 2 0 2 0 3 0 7 2 5 6

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	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014
a	b	c	d	e	f	g		
Slovenská republika	2 124 949	2 444 505	25 723	59 471	0	0	2 150 672	2 503 976
Iné	1 916 004	1 556 372	11 745	26 204	0	0	1 927 749	1 582 576
Spolu	4 040 953	4 000 877	37 468	85 675	0	0	4 078 421	4 086 552

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 22 371 EUR (v roku 2014 zníženie 25 135 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 22 371 EUR (v roku 2014 zníženie 25 135 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2015	2014		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2015	2014
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	48 431	26 060	51 195	22 371	-25 135
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	48 431	26 060	51 195	22 371	-25 135
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				22 371	-25 135

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 4 0 3 4 1 7

DIČ 2 0 2 0 3 0 7 2 5 6

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:

Názov položky	2015	2014
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:	14 158	995
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
Tržby z predaja dlhodobého majetku	1 835	107
Iné	12 323	888
Finančné výnosy, z toho:	14 176	5 762
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>13 483</i>	<i>4 917</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-2 625	1 867
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>693</i>	<i>845</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	35	45
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Ostatné finančné výnosy	658	800
Výnosy, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	1	4	0	3	4	1	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	0	7	2	5	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

4. Čistý obrat

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

Názov položky	2015	2014
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	4 078 421	4 086 552
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	4 078 421	4 086 552

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 4 0 3 4 1 7

DIČ 2 0 2 0 3 0 7 2 5 6

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:

Názov položky	2015	2014
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	1 035 222	1 165 651
<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>1 033 131</i>	<i>1 163 560</i>
Nákup licencií	0	0
Cestovné	64 655	56 237
Nájomné	0	0
Prenájom (lízing)	0	0
Náklady na inzerciu, reklamu	14 877	15 892
Právne a ekonomické poradenstvo	912 551	1 030 011
Externé opracovanie výrobkov	0	0
Ostatné	41 048	61 419
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 208 819	2 130 934
Manká a škody	0	0
Dary	3	0
Tvorba a zúčtovanie rezerv	0	0
Mzdové náklady	2 210 420	2 067 042
Odpisy k dlhodobému majetku	21 103	28 936
Opravné položky k pohľadávkam	-35 589	20 155
Iné	12 882	14 801
Finančné náklady, z toho:	14 880	5 408
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>9 856</i>	<i>1 051</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-45	-1 105
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>5 024</i>	<i>4 357</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	369	366
Bankové poplatky	4 655	3 991
Iné	0	0
Náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah, z toho:	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 1 4 0 3 4 1 7

DIČ

2 0 2 0 3 0 7 2 5 6

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:
(Obsahová náplň, počet riadkov a stĺpcov v tabuľke sa nesmú meniť. Túto informáciu vymažte.)

a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	450 699		100,00 %	337 156		100,00 %
teoretická daň		99 154	22,00 %		77 546	23,00 %
Daňovo neuznané náklady	17 420	3 832	0,85 %	13 591	3 126	0,93 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-41 171	-9 058	-2,01 %	-27 173	-6 250	-1,85 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Časť základu dane pripadajúca na komplementára	-426 520	-93 834	-20,82 %	-323 250	-74 347	-22,05 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	427	94	0,02 %	324	74	0,02 %
danova licencia		2 880				
daň z úrokov		6			9	
zabezpečenie dane v zahraničí		497				
Splatná daň z príjmov		3 384	0,02 %		83	0,02 %
Odložená daň z príjmov		11 930	2,65 %		10 199	3,03 %
Celková daň z príjmov		15 314	2,67 %		10 282	3,05 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2015	2014
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

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**Najatý majetok**

Spoločnosť nemá v nájme žiadny majetok.

Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma žiaden majetok.

Ostatné finančné povinnosti

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	1	4	0	3	4	1	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	0	7	2	5	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

L. 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. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

2. Podmienенý majetok

Spoločnosť nemá žiadny podmienený majetok.

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

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	1	4	0	3	4	1	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	0	7	2	5	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2015	2014
a) transakcie s materským podnikom:		
KPMG Slovensko, spol. s r.o.		
prijaté poradenstvo, vedenie účtovníctva a administratívne a fakturačné služby	356 048	484 425
zabezpečenie prevádzky	374 358	364 620
poskytnuté poradenstvo a vedenie miezd	183 210	275 837
b) transakcie s dcérskym podnikom:		
-		
c) transakcie so sesterskými podnikmi:		
-		
d) transakcie s ostatnými spriaznenými osobami		
e) transakcie s pridruženými podnikmi:		
-		

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 4 0 3 4 1 7

DIČ 2 0 2 0 3 0 7 2 5 6

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

	30. 9. 2015	30. 9. 2014
Pohľadávky z obchodného styku voči		
KPMG Slovensko, spol. s r.o.	0	209 837
Spolu aktíva	0	209 837
Závazky z obchodného styku voči		
KPMG Slovensko, spol. s r.o.	291 196	549 045
Závazky voči KPMG Slovensko pri rozdeľovaní zisku	434 950	326 621
Spolu pasíva	726 146	875 666

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

Po 30. septembri 2015 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 4 0 3 4 1 7

DIČ 2 0 2 0 3 0 7 2 5 6

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2015)				
	Stav k 1.10.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.9.2015
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	996	0	0	0	996
Základné imanie	996	0	0	0	996
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	3 127	0	0	253	3 380
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 127	0	0	253	3 380
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	253	435	0	-253	435
Spolu	4 376	435	0	0	4 811

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 4 0 3 4 1 7

DIČ 2 0 2 0 3 0 7 2 5 6

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2014)				
	Stav k 1.10.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.9.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	996	0	0	0	996
Základné imanie	996	0	0	0	996
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	3 029	0	0	98	3 127
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
Spolu	4 123	253	0	0	4 376

Účtovný zisk za rok 2014 bol rozdelený takto:

(Obsahová náplň, počet riadkov a stĺpcov v tabuľke sa nesmú meniť. Túto informáciu vymažte.)

Názov položky	2014
Účtovný zisk	253
Rozdelenie účtovného zisku	2015
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	253
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	253

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	1	4	0	3	4	1	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	0	7	2	5	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 vo výške 435 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov

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.

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 30. SEPTEMBRU 2015

	2015	2014
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-74 820	-17 568
Zaplatené úroky	-369	-366
Prijaté úroky	35	46
Zaplatená daň z príjmov	-578	-13
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	-75 732	-17 901
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-75 732	-17 901
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-20 412	-2 647
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-20 412	-2 647
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z úverov	-162 085	157 806
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-162 085	157 806
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-258 229	137 258
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	359 098	221 840
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	100 869	359 098

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 4 0 3 4 1 7

DIČ 2 0 2 0 3 0 7 2 5 6

Peňažné toky z prevádzky

	2015	2014
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	16 083	10 855
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	21 103	28 936
Opravná položka k pohľadávkam	-135 793	20 155
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	-45	-1 105
Nerealizované kurzové zisky	2 625	-1 867
Rezervy	-20 823	-614
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	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	-116 850	56 360
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	507 733	-257 694
Úbytok (prírastok) zásob	-23 312	25 135
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-442 391	158 631
Peňažné toky z prevádzky	-74 820	-17 568

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

30.09.2015

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	43 333	0	0	0	0	0	43 333
Prírastky	0	0	0	0	0	2 220	0	2 220
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	2 220	0	0	0	-2 220	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	45 553	0	0	0	0	0	45 553
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	43 333	0	0	0	0	0	43 333
Prírastky	0	370	0	0	0	0	0	370
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	43 703	0	0	0	0	0	43 703
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	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 850	0	0	0	0	0	1 850

IČO

3 1 4 0 3 4 1 7

DIČ

2 0 2 0 3 0 7 2 5 6

30.09.2015

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	0	229 880	0	0	0	0	0	229 879
Prírastky	0	0	0	0	0	18 192	0	0	18 192
Úbytky	0	0	44 986	0	0	0	0	0	44 986
Presuny	0	0	18 192	0	0	-18 192	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	203 085	0	0	0	0	0	203 085
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	187 369	0	0	0	0	0	187 369
Prírastky	0	0	20 733	0	0	0	0	0	20 733
Úbytky	0	0	44 986	0	0	0	0	0	44 986
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	163 115	0	0	0	0	0	163 115
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	42 511	0	0	0	0	0	42 511
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	39 970	0	0	0	0	0	39 970

IČO		DIČ	
3	1	2	0
4	4	2	0
0	0	3	0
3	0	7	2
4	1	5	
1	7	6	

KPMG Slovensko Advisory, k.s.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
30.09.2014

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných 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	0	227 462	0	0	0	0	0	227 462
Prírastky	0	0	0	0	0	0	2 646	0	2 646
Úbytky	0	0	229	0	0	0	0	0	229
Presuny	0	0	2 646	0	0	0	-2 646	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	229 879	0	0	0	0	0	229 879
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	168 246	0	0	0	0	0	168 246
Prírastky	0	0	19 351	0	0	0	0	0	19 351
Úbytky	0	0	229	0	0	0	0	0	229
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	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
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	59 216	0	0	0	0	0	59 216
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	42 511	0	0	0	0	0	42 511

IČO		3	1	4	0	3	4	1	7
DIČ		2	0	2	0	3	0	7	2
								5	6

Poznámky Úč POD 3 - 01

KPMG Slovensko Advisory, k.s.
Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku
30.09.2015

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	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

IČO		3	1	4	0	3	4	1	7
DIČ		2	0	2	0	3	0	7	2
								5	6

KPMG Slovensko Advisory, k.s.									
Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku									
30.09.2014									
Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	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	Spolu
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