

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	1	3	4	8	2	3	8		
DIČ	2	0	2	0	3	1	2	8	6	6

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

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

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

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 27. mája 2016.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. októbra 2015 do 30. septembra 2016.

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

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa nezahrňa do konsolidovanej účtovnej závierky inej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2016 bol 245 (v účtovnom období 2015 bol 251).

Počet zamestnancov k 30. septembru 2016 bol 250, z toho 9 vedúcich zamestnancov (k 30. septembru 2015 to bolo 256 zamestnancov, z toho 9 vedúcich zamestnancov).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2015 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 30. septembru 2015 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 15. decembra 2015 resp. 15. júna 2016.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 27. mája 2016 schválilo spoločnosť Tatraprojekt Bratislava s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. októbra 2015 do 30. septembra 2016.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

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

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 30. septembru 2016 je nasledovná:

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

3. Použitie odhadov a úsudkov

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

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

Úsudky

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

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

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

4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia 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 PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

2	0	2	0	3	1	2	8	6	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

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

5. Dlhodobý finančný majetok

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

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

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

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

6. Zásoby

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

7. Finančné účty

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

8. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

9. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	1	3	4	8	2	3	8		
DIČ	2	0	2	0	3	1	2	8	6	6

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

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

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

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

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

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

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

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

10. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

11. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

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

Nevyfakturované dodávky majetku

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

12. Zamestnanecké požitky

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

13. 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 odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	1	3	4	8	2	3	8		
DIČ	2	0	2	0	3	1	2	8	6	6

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neučtuje pri:

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

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

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

14. 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.

15. 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 (ďalej ako referenčný kurz).

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

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

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

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

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

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

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.

16. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

17. Porovnateľné údaje

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

18. Oprava chýb minulých období

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

V roku 2016 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 4 8 2 3 8

DIČ 2 0 2 0 3 1 2 8 6 6

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. októbra 2015 do 30. septembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. októbra 2015 do 30. septembra 2015 je uvedený v tabuľkách na stranách 34 a 35.

Spoločnosť neeviduje v roku 2016 dlhodobý hmotný a nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2015: žiadny).

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. októbra 2015 do 30. septembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. októbra 2014 do 30. septembra 2015 je uvedený v tabuľke na stranách 34 a 35.

Výška vlastného imania k 30. septembru 2016 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 a za predchádzajúce účtovné obdobie účtovných jednotiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Podiel na ZI	Podiel na hlas. právach	Mena	Výsledok hospodárenia		Vlastné imanie		Účtovná hodnota vykázaná v súvahe	
	%	%		2016	2015	2016	2015	2016	2015
a) Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom									
<i>Dcérske účtovné jednotky</i>									
KPMG Slovensko Advisory, k.s.	0	24	EUR	0	435	4 811	4 811	0	0
KPMG Valuation, spol. s r.o.	100	100	EUR	23	-1124	11 333	11311	5 000	5000
b) Účtovné jednotky so spoločným rozhodujúcim vplyvom									
<i>Spoločné účtovné jednotky</i>									
c) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom									
<i>Pridružené účtovné jednotky</i>									
d) Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely									
KPMG Central and Eastern Europe Ltd			EUR					0	2232
Spolu								5 000	7 232

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

3. Zásoby

Spoločnosť v období od 1. októbra 2015 do 30. septembra 2016 netvorila žiadnu opravnú položku k zásobám ani nemá k 30. septembru 2016 zriadené záložné právo k zásobám.

	Stav k 1.10. 2015 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 30.9.2016 EUR
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
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 4 8 2 3 8

DIČ 2 0 2 0 3 1 2 8 6 6

4. Pohľadávky

Medzi najvýznamnejšie pohľadávky z obchodného styku patria k 30. septembru 2016 pohľadávky voči nasledovným spoločnostiam:

Klient	Pohľadávka k 30.9.2016
Ministerstvo financií Slovenskej republiky	783 511
KPMG Bratislava - KPMG Slovensko Advisory, k.s.	414 493
Úrad podpredsedu vlády SR pre investície a informatizáciu	346 114
Úrad vlády Slovenskej republiky	323 506
Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja Slovenskej republiky	192 578

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

	Stav k 1.10.2015 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 30.9.2016 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	318 316	34 338	67 031	0	285 624
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	318 316	34 338	67 031	0	285 624

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

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 4 8 2 3 8

DIČ 2 0 2 0 3 1 2 8 6 6

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	30.9.2016	30.9.2015
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	2 921 575	3 171 411
Pohľadávky po lehote splatnosti	2 078 590	1 051 115
Spolu	5 000 165	4 222 526

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	30.09.2016	30.09.2015
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou	190 610	215 950
– odpočítateľné	190 610	215 950
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Nevyužitá daňové odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	41 934	47 509
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	41 934	47 509

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

	EUR
Stav k 30. septembru 2016	41 934
Stav k 30. septembru 2015	47 509
Zmena	-5 575
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	5 575
– zaúčtované do vlastného imania	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 4 8 2 3 8

DIČ 2 0 2 0 3 1 2 8 6 6

6. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní žiadny krátkodobý finančný majetok.

7. Finančný majetok

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

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	30. 9. 2016 EUR	30. 9. 2015 EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Servisné služby	0	0
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Nájomné	262 207	265 572
Ostatné	184 886	169 568
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	447 092	435 140
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Prenájom	0	0
Ostatné	1 385	0
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	1 385	0
Spolu	448 477	435 140

9. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 30. septembru 2016 je 11 121 EUR (k 30. septembru 2015: 11 121 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

Účtovný zisk za rok 2015 vo výške 160 008 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	160 008
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	0
Spolu	160 008

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 vo výške 290 104,59 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom.

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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 4 8 2 3 8

DIČ 2 0 2 0 3 1 2 8 6 6

10. Rezervy

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

	Stav k 1.10.2015 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 30. 9. 2016 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odhodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	310 816	293 653	257 191	1 463	345 816
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	306 708	273 829	254 545	0	325 992
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	306 708	273 829	254 545	0	325 992
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	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	4 108	19 824	2 646	1 463	19 824
	4 108	19 824	2 646	1 463	19 824
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	4 108	19 824	2 646	1 463	19 824

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 4 8 2 3 8

DIČ 2 0 2 0 3 1 2 8 6 6

11. Závazky

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

	30. 9. 2016 EUR	30. 9. 2015 EUR
Závazky po lehote splatnosti	991 566	995 999
Závazky v lehote splatnosti	3 954 096	3 653 608
	4 945 662	4 649 607

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. septembru 2016 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 268 229	2 268 229	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	1 402 000	0	1 402 000	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	8 509	8 509	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	69 139	69 139	0	0
Daňové záväzky a dotácie	681 303	681 303	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	516 482	516 482	0	0
	4 945 662	3 543 662	1 402 000	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 4 8 2 3 8

DIČ 2 0 2 0 3 1 2 8 6 6

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. septembru 2015 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 354 301	2 354 301	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	1 402 000	0	1 402 000	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	4 647	4 647	0	0
Záväzky voči zamestnancom	8 509	8 509	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	53 015	53 015	0	0
Daňové záväzky a dotácie	316 164	316 164	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	510 971	510 971	0	0
	4 649 607	3 247 607	1 402 000	0

12. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť nevykazuje k 30. septembru 2016 žiadny odložený daňový záväzok (rok 2015: žiadny).

13. Sociálny fond

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

	30.09.2016 EUR	30.09.2015 EUR
Stav k 1. októbru	19 211	44 504
Tvorba na ťarchu nákladov	78 095	68 181
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-85 661	-93 474
Stav k 30. septembru	11 645	19 211

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

14. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 30.09.2016	Suma istiny v eurách k 30.09.2016	Suma istiny v príslušnej mene k 30.09.2015
Dlhodobé bankové úvery						
Bankový úver	EUR			0	0	0
				0	0	0
Krátkodobé bankové úvery						
Bankový úver	EUR		mesačne (revolving)	0	0	0
Kreditné platobné karty	EUR	0%	mesačne	33	33	492
				33	33	492

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

	30.09.2016 EUR	30.09.2015 EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	33	492
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	33	492

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 4 8 2 3 8

DIČ 2 0 2 0 3 1 2 8 6 6

15. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť obdržala krátkodobú pôžičku od tichých spoločníkov nasledovne:

Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 30.09.2016	Suma istiny v eurách k 30.09.2016	Suma istiny v príslušnej mene k 30.09.2015
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci					
EUR			0	0	0
			0	0	0
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci					
Tichí spoločníci	EUR		1 534 700	1 534 700	300 000
			1 534 700	1 534 700	300 000
Spolu			1 534 700	1 534 700	300 000

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

	30.09.2016 EUR	30.09.2015 EUR
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	1 534 700	300 000
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
Spolu	1 534 700	300 000

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 4 8 2 3 8

DIČ 2 0 2 0 3 1 2 8 6 6

16. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	30. 9. 2016 EUR	30. 9. 2015 EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období - krátkodobé	0	12 120
Nájomné	0	0
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	0	12 120
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Emisné kvóty	0	0
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	0	0
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Dotácie na úhradu nákladov	0	0
Emisné kvóty	0	0
Iné	0	0
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	0	12 120

F. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH

1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)

Spoločnosť nemá k 30. septembru 2016 žiadne záväzky z finančného prenájmu (rok 2015: žiadne).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 4 8 2 3 8

DIČ 2 0 2 0 3 1 2 8 6 6

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2016			2015		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	477 533			238 539		
z toho teoretická daň 22 %		105 057	22,00 %		52 479	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	591 640	130 161	27,26 %	360 693	79 352	33,27 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-194 052	-42 692	-8,94 %	-152 579	-33 567	-14,07 %
Umorenie daňovej straty	-49 243	-10 833	-2,27 %	-49 243	-10 833	-4,54 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	825 878	181 693	38,05 %	397 410	87 430	36,65 %
Daň z úrokov		161			6	
Splatná daň		181 854	38,05 %		87 436	36,65 %
Odložená daň		5 575	1,17 %		-8 905	-3,73 %
Celková vykázaná daň		187 429	39,22 %		78 531	32,92 %

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 4 8 2 3 8

DIČ 2 0 2 0 3 1 2 8 6 6

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2016 EUR	2015 EUR
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	1 091
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	2 226
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 22 % (v roku 2015: 22 %).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 4 8 2 3 8

DIČ 2 0 2 0 3 1 2 8 6 6

H. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

	2016 EUR	2015 EUR
Výrobky	<u>0</u> 0	<u>0</u> 0
Tovar	<u>0</u> 0	<u>0</u> 0
Služby		
uist'ovacie a súvisiace audítorské služby	11 771 324	11 444 169
poradenstvo	18 194 406	11 249 770
ostatné výnosy	1 306 231	1 231 536
	<u>31 271 962</u>	<u>23 925 475</u>
Spolu	<u>31 271 962</u>	<u>23 925 475</u>

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 134 051 EUR (v roku 2015 zvýšenie 59 699 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 134 051 EUR (v roku 2015 zvýšenie 59 699 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	30. 9. 2016 EUR	Stav k 30. 9. 2015 EUR	30. 9. 2014 EUR	Zmena stavu 2016 EUR	2015 EUR
Nedokončená výroba	167 004	301 055	241 356	-134 051	59 699
Hotové výrobky	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Spolu	<u>167 004</u>	<u>301 055</u>	<u>241 356</u>	<u>-134 051</u>	<u>59 699</u>
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				<u>-134 051</u>	<u>59 699</u>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	1	3	4	8	2	3	8		
DIČ	2	0	2	0	3	1	2	8	6	6

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2016 EUR	2015 EUR
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0
Rozpustenie dotácie na vytvorené pracovné miesta	0	0
Rozpustenie dotácie na obstaranie výrobných linky	0	0
Emisné kvóty	0	0
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Iné	577 536	99 195
Spolu	577 536	99 195

Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0
--	---	---

4. Osobné náklady

	2016 EUR	2015 EUR
Mzdy	13 527 898	11 445 354
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	1 648 476	1 581 390
Zdravotné poistenie	689 548	674 923
Sociálne zabezpečenie	196 159	182 743
Spolu	16 062 081	13 884 410

5. Kurzové zisky

	2016 EUR	2015 EUR
Kurzové zisky	6 171	8 946
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-398	-508
Spolu	5 773	8 438

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	1	3	4	8	2	3	8		
DIČ	2	0	2	0	3	1	2	8	6	6

6. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2016 EUR	2015 EUR
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladateľného majetku	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	0	0
Výnosové úroky	847	32
Ostatné finančné výnosy	0	434 950
Spolu	847	434 982

Ostatné finančné výnosy vo výške EUR 434 950 v roku 2015 predstavujú prevod hospodárskeho výsledku spoločnosti KPMG Slovensko Advisory, k.s. v súlade so spoločenskou zmluvou. V roku 2016 spoločnosť KPMG Slovensko Advisory, k.s. dosiahla stratu EUR 428 791, ktorá bola v súlade so spoločenskou zmluvou v plnej výške prenesená na spoločnosť KPMG Slovensko, spol. s r.o. a Spoločnosť túto stratu vykazuje ako ostatné finančné náklady (časť 10).

7. Náklady na poskytnuté služby

	2016 EUR	2015 EUR
Nákup licencií	0	0
Doprava	588 110	581 984
Nájomné	1 058 504	1 057 026
Prenájom (lízing)	0	0
Náklady na inzerciu, reklamu	351 937	316 787
Právne a ekonomické poradenstvo	10 015 772	5 819 097
Externé opracovanie výrobkov	0	0
Audit a poradenstvo	4 481	4 481
Iné	2 040 677	2 003 065
Spolu	14 059 481	9 782 440

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 4 8 2 3 8

DIČ 2 0 2 0 3 1 2 8 6 6

8. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2016 EUR	2015 EUR
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0
Manká a škody	0	0
Dary	18 260	25 853
Tvorba a zúčtovanie rezerv	0	0
Poistné	161 100	151 325
Iné	1 875	4 062
Spolu	181 234	181 240

Z toho náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:

9. Kurzové straty

	2016 EUR	2015 EUR
Kurzové straty	7 556	11 089
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-1 725	13 891
Spolu	5 831	24 980

10. Finančné náklady

	2016 EUR	2015 EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	-19 633
Nákladové úroky	2 873	5 276
Bankové poplatky	21 436	15 203
Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu	0	0
Výsledok hospodárenia KPMG Slovensko Advisory (strata) prenesený v súlade so spoločenskou zmluvou	428 791	0
Iné	0	1 287
Spolu	453 100	2 133

11. Náklady za audit a poradenstvo

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

	2015 EUR	2014 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	4 481	4 481
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
Spolu	4 481	4 481

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

12. Čistý obrat

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

<u>Krajina</u>	<u>Výrobky, tovary a služby</u>	<u>2016 EUR</u>	<u>2015 EUR</u>
Slovenská republika	uist'ovacie a súvisiace auditorské služby	9 607 768	9 514 724
	poradenstvo	16 842 541	9 981 041
	ostatné výnosy	910 483	656 823
	Spolu	27 360 792	20 152 588
Iné	uist'ovacie a súvisiace auditorské služby	2 163 556	1 929 445
	poradenstvo	1 351 866	1 268 728
	ostatné výnosy	395 748	574 713
	Spolu	3 911 170	3 772 886
Spolu	uist'ovacie a súvisiace auditorské služby	11 771 324	11 444 169
	poradenstvo	18 194 406	11 249 769
	ostatné výnosy	1 306 231	1 231 536
	Spolu	31 271 962	23 925 474

I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmieneny majetok

Spoločnosť nemá žiadny podmienený majetok.

2. Podmienené záväzky

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

3. Ostatné finančné povinnosti

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

4. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme od tretej osoby administratívne priestory v Bratislave (4464,8 m²), nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2020 s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Tiež má spoločnosť v nájme od tretej osoby administratívne priestory v Košiciach (300 m²), nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2019.

5. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma žiaden majetok.

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

Po 30. septembri 2016 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami:

	2016 EUR	2015 EUR
poskytnuté poradenstvo, vedenie účtovníctva	452 356	356 048
administratívne a fakturačné služby	1 000	6 002
zabezpečenie prevádzky	363 925	374 358
ostatné finančné výnosy - prevod výsledku hospodárenia z KPMG Slovensko Advisory	-	434 950
Výnosy spolu	817 281	1 171 358
	2016 EUR	2015 EUR
prijaté daňové poradenstvo a vedenie miezd	167 788	183 210
ostatné finančné náklady - prevod výsledku hospodárenia z KPMG Slovensko Advisory	428 791	-
Náklady spolu	596 579	183 210

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

	30. 9. 2016 EUR	30. 9. 2015 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	415 493	368 574
Ostatné pohľadávky z prevzatia výsledku hospodárenia KPMG Slovensko Advisory	-	434 950
Majetok spolu	415 493	803 524

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 4 8 2 3 8

DIČ 2 0 2 0 3 1 2 8 6 6

	30. 9. 2016	30. 9. 2015
	EUR	EUR
Závazky z obchodného styku	-	209837
Ostatné záväzky z prevzatia výsledku hospodárenia KPMG Slovensko Advisory	428 791	-
Závazky spolu	428 791	209 837

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

	2016	2015
	EUR	EUR
KPMG CEE Holdings Ltd. - prijaté poradenstvo	1 032 651	1 039 966
Iné	-	-
Nákupy spolu	1 032 651	1 039 966

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

	30. 9. 2016	30. 9. 2015
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Majetok spolu	0	0

	30. 9. 2016	30. 9. 2015
	EUR	EUR
Závazky z obchodného styku	131 809	217 201
Závazky spolu	131 809	217 201

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 4 8 2 3 8

DIČ 2 0 2 0 3 1 2 8 6 6

M. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.10.2015 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 30.09.2016 EUR
Základné imanie	11 121	0	0	0	11 121
Základné imanie	11 121	0			11 121
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	1 112	0	0	0	1 112
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 112	0	0	0	1 112
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	269	0	0	0	269
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	269			0	269
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	27 239	0	33 532	160 008	153 715
Nerozdelený zisk minulých rokov	27 239	0	33 532	160 008	153 715
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	160 008	290 105	0	-160 008	290 105
Spolu	199 749	290 105	33 532	0	456 322

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 4 8 2 3 8

DIČ 2 0 2 0 3 1 2 8 6 6

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

	Stav k 1.10.2014 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 30.09.2015 EUR
Základné imanie	11 121	0	0	0	11 121
Základné imanie	11 121	0	0	0	11 121
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	1 112	0	0	0	1 112
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 112	0	0	0	1 112
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	269	0	0	0	269
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	269			0	269
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	10 263	16 976	226 076	226 076	27 239
Nerozdelený zisk minulých rokov	10 263	16 976	226 076	226 076	27 239
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	226 076	160 008	0	-226 076	160 008
Spolu	248 841	176 984	226 076	0	199 749

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 4 8 2 3 8

DIČ 2 0 2 0 3 1 2 8 6 6

N. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 30. SEPTEMBRU 2016

	2016 EUR	2015 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	283 271	1 761 258
Zaplatené úroky	-2 873	-5 276
Prijaté úroky	847	32
Zaplatená daň z príjmov	-14 626	-310 377
Vyplatené dividendy	-33 532	-226 076
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	233 087	1 219 561
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	233 087	1 219 561
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-340 048	-223 784
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	9 420	5 266
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-330 628	-218 518
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z úverov	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	1 234 241	-928 658
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	1 234 241	-928 658
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	1 136 700	72 385
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	91 015	18 630
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 227 715	91 015

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	1	3	4	8	2	3	8		
DIČ	2	0	2	0	3	1	2	8	6	6

Peňažné toky z prevádzky

	2016 EUR	2015 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	479 559	243 783
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	341 526	285 863
Opravná položka k pohľadávkam	28 021	-98 053
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	-1 725	13 891
Nerealizované kurzové zisky	398	508
Rezervy	35 000	-15 820
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-11 750	-5 266
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou	0	0
Iné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	871 029	424 906
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) vo finančnom majetku	2 232	6 747
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-1 003 606	745 508
Úbytok (prírastok) zásob	137 247	-56 269
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia)	276 369	640 366
Peňažné toky z prevádzky	283 271	1 761 258

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

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

KPMG Slovensko, spol. s r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
30.9.2016

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.10.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.9.2016	1.10.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.9.2016	30.9.2015	30.9.2016
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	407 215	0	0	27 590	434 805	348 416	67 385	0	0	415 802	58 799	19 003
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	20 000	42 590	0	-27 590	35 000	0	0	0	0	0	20 000	35 000
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	427 215	42 590	0	0	469 805	348 416	67 385	0	0	415 802	78 799	54 003
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	467 726	0	0	2 443	470 169	234 916	51 457	0	0	286 373	232 809	183 795
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	1 955 329	0	239 478	226 515	1 942 366	1 583 764	234 336	239 478	0	1 578 622	371 565	363 744
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	11 762	0	0	0	11 762	0	0	0	0	0	11 762	11 762
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	1 430	288 459	0	-228 958	60 932	0	0	0	0	0	1 430	60 932
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	8 997	0	0	8 997	0	0	0	0	0	0	8 997
Dlhodobý hmotný majetok spolu	2 436 247	297 456	239 478	0	2 494 225	1 818 680	285 793	239 478	0	1 864 995	617 566	629 230
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	5 000	0	0	0	5 000	0	0	0	0	0	5 000	5 000
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	2 232	0	2 232	0	0	0	0	0	0	0	2 232	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	7 232	0	2 232	0	5 000	0	0	0	0	0	7 232	5 000
Neobežný majetok spolu	2 870 693	340 046	241 710	0	2 969 030	2 167 097	353 178	239 478	0	2 280 797	703 597	688 233

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DČ	IČO	2	0	2	0	3	1	3	4	8	2	3	8

KPMG Slovensko, spol. s r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
30.9.2015

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.10.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.9.2015	1.10.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.9.2015	30.9.2014	30.9.2015
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	293 104	0	0	114 111	407 215	289 036	59 380	0	0	348 416	4 067	58 799
Oceniteľné práva	0	4 270	4 270	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	114 111	20 000	0	-114 111	20 000	0	0	0	0	0	114 111	20 000
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	407 215	24 270	4 270	0	427 215	289 036	59 380	0	0	348 416	118 178	78 799
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	467 726	0	0	0	467 726	183 609	51 308	0	0	234 916	284 117	232 809
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	1 844 799	0	91 824	202 353	1 955 329	1 500 412	175 176	91 824	0	1 583 764	344 387	371 565
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	11 762	0	0	0	11 762	0	0	0	0	0	11 762	11 762
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	203 784	0	-202 353	1 430	0	0	0	0	0	0	1 430
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	2 324 287	203 784	91 824	0	2 436 247	1 684 021	226 483	91 824	0	1 818 680	640 266	617 566
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	10 000	0	5 000	0	5 000	0	0	0	0	0	10 000	5 000
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	1 992	0	1 992	0	0	0	0	0	0	0	1 992	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	1 987	245	0	0	2 232	0	0	0	0	0	1 987	2 232
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	59 749	0	59 749	0	0	59 749	0	59 749	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	73 728	245	66 741	0	7 232	59 749	0	59 749	0	0	13 978	7 232
Neobežný majetok spolu	2 805 229	228 298	162 834	0	2 870 693	2 032 807	285 863	151 573	0	2 167 097	772 423	703 597

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ

IČO

2
0
2
0
3
1
2
8
6
6

3
1
3
4
8
2
3
8