

Správa nezávislého audítora

o overení účtovnej závierky spoločnosti

KPMG Slovensko spol. s r.o. k 30. 9. 2018

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

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti KPMG Slovensko spol. s r.o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 30. septembru 2018, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 30. septembru 2018 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

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

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou

toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

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

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

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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

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

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2017 / 18 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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

Bratislava 13.2.2019



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

Ing. Zuzana Klimentová, CSc.
Zodpovedný audítor
Licencia SKAU 605

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 0 . 0 9 . 2 0 1 8

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

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

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

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac Rok
2 0 2 0 3 1 2 8 6 6	x riadna	malá	Za obdobie od 1 0 2 0 1 7
IČO			do 0 9 2 0 1 8
3 1 3 4 8 2 3 8	mimoriadna	x veľká	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 0 2 0 1 6
SK NACE	priebežná	(vyznačí sa x)	do 0 9 2 0 1 7
6 9 . 2 0 . 0			

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

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

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

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

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica Číslo

D v o ŕ á k o v o n á b r e ž i e 1 0

PSC Obec

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

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

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

Telefónne číslo

0 2 / 5 9 9 8 4 1 1 1

Faxové číslo

0 2 / 5 9 9 8 4 4 7 7

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

1 1 . 0 2 . 2 0 1 9

Schválená dňa:

1 8 . 0 2 . 2 0 1 9

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



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



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



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



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2		3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	2 8 8 1 6 3 3 2 6 6 9 5 7	2 6 1 4 6 7 6	2 7 2 4 3 1 7	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60				
5.	Pohľadávky voči spolobčovníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61				
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63			2 4 0 3 6	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	1 4 0 9 8 5 8	1 4 0 9 8 5 8	3 7 9 4 6 1	
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66				
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68				
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70				



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

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



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



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



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



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



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



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 audítorská činnosť
- vedenie účtovníctva

2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 29. mája 2018.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2018 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 2017 do 30. septembra 2018.

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 potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

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

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

KPMG Valuation, s.r.o.

Dvořákovo nábrežie 10, 811 02 Bratislava

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2018 bol 207 (v účtovnom období 2017 bol 241).

Počet zamestnancov k 30. septembru 2018 bol 211 z toho 7 vedúcich zamestnancov (k 30. septembru 2017 to bolo 244 zamestnancov, z toho 9 vedúcich zamestnancov).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2017 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 30. septembru 2017 resp. výročnou správou a správou audítora o overení výročnej správy bola uložená do registra účtovných závierok 11. marca 2018 resp. 5. júna 2018.



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. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 29. mája 2018 schválilo spoločnosť Tatrapodv Bratislava s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej zvierky za účtovné obdobie od 1. októbra 2017 do 30. septembra 2018.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia	Ing. Ľuboš Vančo Kenneth Patrick Ryan
Prokuristi	Marc Derydt Mgr. Ing. Tomáš Círan Quentin Crossley Ing. Branislav Ďurajka Ing. Richard Farkaš, CSc. Ing. Rudolf Sedmina Theo van Eeden Ing. Stanislav Šumský Ing. Martin Kršjak

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 30. septembru 2018 je nasledovná:

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

Poznámky Úč PODV 3 - 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 zrejme 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 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
Ocenené práva (licencia)	2	lineárna	50
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

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

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	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 účtoch a oceňujú na sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

8. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

9. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

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

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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 neprevyšuje 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 zvierka 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 zvierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu 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 poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

13. Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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 odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

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. Cudzía mena

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

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

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.

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.



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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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 2018 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 2017 do 30. septembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. októbra 2016 do 30. septembra 2017 je uvedený v tabuľkách na stranách 34 a 35.

Spoločnosť neevviduje v roku 2018 dlhodobý hmotný a nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2016: žiadny).

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. októbra 2017 do 30. septembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. októbra 2016 do 30. septembra 2017 je uvedený v tabuľke na stranách 34 a 35.

Výška vlastného imania k 30. septembru 2018 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 a za predchádzajúce účtovné obdobie účtovných jednotiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Podiel	Podiel	Mena	Výsledok hospodárenia		Vlastné imanie		Účtovná hodnota vykázaná v súvahe	
	na ZI	na hlas. právach		2018	2017	2018	2017	2018	2017
	%	%							
a) Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom									
<i>Dcérske účtovné jednotky</i>									
KPMG Slovensko Advisory, k.s.	0	24	EUR	9 892	211	14 914	5 022	0	0
KPMG Valuation, spol. s r.o.	100	100	EUR	11 107	3062	16 107	14395	5 000	5000
Spolu								5 000	5 000

b) Účtovné jednotky so spoločným rozhodujúcim vplyvom
Spoločné účtovné jednotky
c) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom
Pridružené účtovné jednotky
d) Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely

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 2017 do 30. septembra 2018 netvorila žiadnu opravnú položku k zásobám ani nemá k 30. septembru 2018 zriadené záložné právo k zásobám.

	Stav k 1.10. 2017 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 30.9.2018 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 2018 pohľadávky voči nasledovným spoločnostiam:

Klient	Pohľadávka k 30.9.2018
Úrad podpredsedu vlády SR pre investície a informatizáciu	539 260
J & T PRIVATE EQUITY GROUP LIMITED	271 983
JOHNSON CONTROLS INTERNATIONAL spol. s r.o.	209 528
KPMG Zurich - KPMG EMA Cooperative	154 327
Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s.	101 824

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

	Stav k 1.10.2017 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 30.9.2018 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	251 424	19 694	4 161	0	266 957
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	251 424	19 694	4 161	0	266 957

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 nesplätí.

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:

	30.9.2018	30.9.2017
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	1 655 641	2 539 192
Pohľadávky po lehote splatnosti	2 699 482	1 220 878
Spolu	4 355 123	3 760 070

Spoločnosť nevykazuje k 30. septembru 2017 žiadne pohľadávky, ktoré sú zabezpečené záložným právom (k 30. septembru 2016: žiadne)

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	30.9.2018	30.9.2017
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou	285 975	198 895
– odpočítateľné	285 975	198 895
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Nevyužitie daňové odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	60 055	41 768
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	60 055	41 768

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

	EUR
Stav k 30. septembru 2018	60 055
Stav k 30. septembru 2017	41 768
Zmena	18 287
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-18 287
– zaúčtované do vlastného imania	0

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2017: 21 %).

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. 2018	30. 9. 2017
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Servisné služby	0	0
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Nájomné	264 813	261 903
Ostatné	260 982	157 680
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	525 795	419 583
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	25 803	1 503
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	25 803	1 503
Spolu	551 598	421 086

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

9. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 30. septembru 2018 je 11 121 EUR (k 30. septembru 2017: 11 121 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2017 vo výške 193 952 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	193 952
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	0
Spolu	<u>193 952</u>

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 vo výške EUR 3 286 115 rozhodne valné zhromaždenie.

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

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 1.10.2017 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 30. 9. 2018 EUR
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:	467 136	194 299	305 251	282	355 901
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	405 506	158 760	243 904	0	320 362
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	405 506	158 760	243 904	0	320 362
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	57 861	0	57 861	0	0
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	3 769	35 539	3 487	282	35 539
	61 630	35 539	61 348	282	35 539
Nevy fakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	61 630	35 539	61 348	282	35 539

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. 2018	30. 9. 2017
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	437 521	564 293
Závazky v lehote splatnosti	<u>2 266 094</u>	<u>2 631 065</u>
	<u>2 703 615</u>	<u>3 195 358</u>

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. septembru 2017 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	744 833	744 833	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	460 460	0	460 460	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	406 629	406 629	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	27 855	27 855	0	0
Daňové záväzky a dotácie	970 574	970 574	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	93 264	92 777	487	0
	<u>2 703 615</u>	<u>2 242 668</u>	<u>460 947</u>	<u>0</u>

Spoločnosť nevykazuje k 30. septembru 2018 žiadne záväzky, ktoré sú zabezpečené záložným právom. (k 30. septembru 2017: 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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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 2017 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	1 450 129	1 450 129	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	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	5 509	5 509	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	1 471	1 471	0	0
Daňové záväzky a dotácie	298 769	298 769	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	37 480	31 162	6 318	0
	3 195 358	1 787 040	1 408 318	0

12. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť nevykazuje k 30. septembru 2018 žiadny odložený daňový záväzok (rok 2017 žiadny).

13. Sociálny fond

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

	30.9.2018 EUR	30.9.2017 EUR
Stav k 1. októbru	1 294	11 645
Tvorba na ťarchu nákladov	37 642	64 453
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-38 289	-74 803
Stav k 30. septembru	648	1 294

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 30.09.2018	Suma istiny v eurách k 30.09.2018	Suma istiny v príslušnej mene k 30.09.2017
Dlhodobé bankové úvery						
Bankový úver	EUR			0	0	0
				<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Krátkodobé bankové úvery						
Bankový úver	EUR		mesačne (revolving)	0	0	0
Kreditné platobné karty	EUR	0%	mesačne	401	401	71
				<u>401</u>	<u>401</u>	<u>71</u>

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

	30.09.2018 EUR	30.09.2017 EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	401	71
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spoľu	<u>401</u>	<u>71</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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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 30.09.2018	Suma istiny v eurách k 30.09.2018	Suma istiny v príslušnej mene k 30.09.2017
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci					
EUR			0	0	0
			<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci					
Tichí spoločníci	EUR		69 948	69 948	1 561 411
			<u>69 948</u>	<u>69 948</u>	<u>1 561 411</u>
Spolu			<u>69 948</u>	<u>69 948</u>	<u>1 561 411</u>

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

	30.9.2018 EUR	30.9.2017 EUR
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	69 948	1 561 411
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
Spolu	<u>69 948</u>	<u>1 561 411</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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

16. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	30. 9. 2018	30. 9. 2017
	EUR	EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období - krátkodobé	0	0
Nájomné	0	0
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	0	0
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	0

F. INFORMÁCIE O VÝZNAMNÝCH POLOŽKÁCH DERIVÁTOV

Spoločnosť nemá obsahovú náplň k derivátom.

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

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájomu 1 osobného auta. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	30.9.2018		30.9.2017	
	istina EUR	finančný náklad EUR	istina EUR	finančný náklad EUR
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	5 831	0	5 831	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	487	0	6 318	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		0	0	0
Spolu	6 318	0	12 149	0

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2018			2017		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	4 245 369			354 657		
z toho teoretická daň 21 %		891 528	21,00 %		78 025	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	533 830	112 104	2,64 %	545 787	120 073	33,86 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-125 504	-26 356	-0,62 %	-121 481	-26 726	-7,54 %
Umorenie daňovej straty		0	0,00 %	-49 243	-10 833	-3,05 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	265	0,01 %	0	0	0,00 %
	<u>4 653 695</u>	<u>977 541</u>	<u>23,03 %</u>	<u>729 721</u>	<u>160 539</u>	<u>45,27 %</u>
Daň z úrokov						
Splatná daň		<u>977 541</u>	<u>23,03 %</u>		<u>160 539</u>	<u>45,27 %</u>
Odložená daň		<u>-18 287</u>	<u>-0,43 %</u>		<u>166</u>	<u>0,05 %</u>
Celková vykázaná daň		<u>959 254</u>	<u>22,60 %</u>		<u>160 705</u>	<u>45,31 %</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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2018 EUR	2017 EUR
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	1 989
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2017: 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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

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

	2018 EUR	2017 EUR
Výrobky	<u>0</u>	<u>0</u>
	0	0
Tovar	<u>0</u>	<u>0</u>
	0	0
Služby		
uist'ovacie a súvisiace auditorské služby	11 626 510	11 845 801
poradenstvo	8 085 024	10 643 017
ostatné výnosy	1 831 635	1 512 985
	<u>21 543 170</u>	<u>24 001 803</u>
Spolu	<u><u>21 543 170</u></u>	<u><u>24 001 803</u></u>

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 52 017 EUR (v roku 2017 zníženie 10 349 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 52 017 EUR (v roku 2017 zníženie 10 349 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	Stav k			Zmena stavu	
	30. 9. 2018 EUR	30. 9. 2017 EUR	30. 9. 2016 EUR	2018 EUR	2017 EUR
Nedokončená výroba	104 638	156 655	167 004	-52 017	-10 349
Hotové výrobky	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Spolu	<u><u>104 638</u></u>	<u><u>156 655</u></u>	<u><u>167 004</u></u>	<u><u>-52 017</u></u>	<u><u>-10 349</u></u>
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				<u>0</u>	<u>0</u>
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				<u><u>-52 017</u></u>	<u><u>-10 349</u></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

	2018	2017
	EUR	EUR
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0
Rozpustenie dotácie na vytvorené pracovné miesta	0	0
Rozpustenie dotácie na obstaranie výrobnnej linky	0	0
Emisné kvóty	0	0
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Iné	6 883	6 766
Spolu	<u>6 883</u>	<u>6 766</u>
 <i>Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:</i>		
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	<u>0</u>	<u>0</u>

4. Osobné náklady

	2018	2017
	EUR	EUR
Mzdy	6 588 033	11 388 974
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	1 530 004	1 795 787
Zdravotné poistenie	671 285	746 767
Sociálne zabezpečenie	157 821	177 022
Spolu	<u>8 947 144</u>	<u>14 108 550</u>

5. Kurzové zisky

	2018	2017
	EUR	EUR
Kurzové zisky	1 875	8 582
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	-254	344
Spolu	<u>1 621</u>	<u>8 926</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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

6. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2018	2017
	EUR	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	0	0
Ostatné finančné výnosy	29 676	211 173
Spolu	<u>29 676</u>	<u>211 173</u>

Ostatné finančné výnosy vo výške EUR 29 676 v roku 2018 predstavujú prevod hospodárskeho výsledku spoločnosti KPMG Slovensko Advisory, k.s. v súlade so spoločenskou zmluvou.

7. Náklady na poskytnuté služby

	2018	2017
	EUR	EUR
Nákup licencií	0	0
Doprava	525 835	555 033
Nájomné	1 108 559	1 093 368
Prenájom (lízing)	0	0
Náklady na inzerciu, reklamu	287 855	391 579
Právne a ekonomické poradenstvo	3 567 317	4 696 401
Externé opracovanie výrobkov	0	0
Audit a poradenstvo	5 356	5 231
Iné	2 140 180	2 340 610
Spolu	<u>7 635 103</u>	<u>9 082 223</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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

8. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2018 EUR	2017 EUR
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0
Manká a škody	0	0
Dary	16 496	21 228
Tvorba a zúčtovanie rezerv	0	0
Poistné	139 732	151 243
Iné	81	30 879
Spolu	<u>156 309</u>	<u>203 350</u>
<i>Z toho náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:</i>		
Škody zo živelných pohrôm na majetku	<u>0</u>	<u>0</u>

9. Kurzové straty

	2018 EUR	2017 EUR
Kurzové straty	14 211	7 598
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	<u>-11 144</u>	<u>-6 566</u>
Spolu	<u>3 066</u>	<u>1 032</u>

10. Finančné náklady

	2018 EUR	2017 EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	28	2 038
Bankové poplatky	20 768	19 557
Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu	0	0
Výsledok hospodárenia KPMG Slovensko Advisory (strata) prenesený v súlade so spoločenskou zmluvou	0	0
Iné	0	0
Spolu	<u>20 796</u>	<u>21 595</u>

11. Náklady za audit a poradenstvo

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

	2018 EUR	2017 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej zvierky audítormi alebo audítorskou spoločnosťou	4 481	4 481
Iné uist'ovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	<u>875</u>	<u>750</u>
Spolu	<u>5 356</u>	<u>5 231</u>

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>2018</u> EUR	<u>2017</u> EUR
Slovenská republika	uist'ovacie a súvisiace audítorské služby	9 489 233	10 016 764
	poradenstvo	7 271 832	9 383 474
	ostatné výnosy	1 078 417	920 235
	Spolu	17 839 482	20 320 473
Iné	uist'ovacie a súvisiace audítorské služby	2 137 277	1 829 038
	poradenstvo	813 191	1 259 543
	ostatné výnosy	753 219	592 750
	Spolu	3 703 687	3 681 330
Spolu	uist'ovacie a súvisiace audítorské služby	11 626 510	11 845 801
	poradenstvo	8 085 024	10 643 017
	ostatné výnosy	1 831 635	1 512 985
	Spolu	21 543 170	24 001 803

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienení 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 2025 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.

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

Po 30. septembri 2018 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami:

	2018	2017
	EUR	EUR
poskytnuté poradenstvo, vedenie účtovníctva	567 324	377 629
administratívne a fakturačné služby	1 000	1 000
zabezpečenie prevádzky	421 842	379 832
ostatné finančné výnosy - prevod výsledku hospodárenia z KPMG Slovensko Advisory	29 676	211 173
Výnosy spolu	1 019 842	969 635

	2018	2017
	EUR	EUR
prijaté daňové poradenstvo a vedenie miezd	290 302	115 236
ostatné finančné náklady - prevod výsledku hospodárenia z KPMG Slovensko Advisory	-	-
Náklady spolu	290 302	115 236

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

	30. 9. 2018	30. 9. 2017
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	63 632	380 832
Ostatné pohľadávky z prevzatia výsledku hospodárenia KPMG Slovensko Advisory	163 984	211 173
Majetok spolu	227 616	592 006

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. 2018	30. 9. 2017
	EUR	EUR
Závazky z obchodného styku	-	-
Ostatné záväzky z prevzatia výsledku hospodárenia KPMG Slovensko Advisory	-	-
Závazky spolu	-	-

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

	2018	2017
	EUR	EUR
KPMG CEE Holdings Ltd. - prijaté poradenstvo	1 186 310	1 308 214
Iné	-	-
Nákupy spolu	1 186 310	1 308 214

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

	30. 9. 2017	30. 9. 2016
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Majetok spolu	0	0

	30. 9. 2018	30. 9. 2017
	EUR	EUR
Závazky z obchodného styku	70 448	177 223
Závazky spolu	70 448	177 223



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

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

N. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

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

 DIČ

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

O. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.10.2017 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 30.09.2018 EUR
Základné imanie	11 121	0	0	0	11 121
Základné imanie	11 121	0			11 121
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	1 112	0	0	0	1 112
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 112	0	0	0	1 112
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	269	0	0	0	269
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	269			0	269
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	24 394	0	193 952	193 952	24 394
Nerozdelený zisk minulých rokov	24 394	0	193 952	193 952	24 394
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	193 952	3 286 115	0	-193 952	3 286 115
Spolu	230 848	3 286 115	193 952	0	3 323 011

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 1.10.2016 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 30.09.2017 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	0	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	153 715	0	419 426	290 105	24 394
Nerozdelený zisk minulých rokov	153 715	0	419 426	290 105	24 394
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	290 105	193 952	0	-290 105	193 952
Spolu	456 322	193 952	419 426	0	230 848

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

P. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 30. SEPTEMBRU 2018

	EUR	EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	3 066 571	386 782
Zaplatené úroky	-28	-2 038
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-146 312	-251 742
Vyplatené dividendy	-193 952	-419 425
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	2 726 279	-286 423
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 726 279	-286 423
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-287 531	-435 378
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	1 346	20 304
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-286 185	-415 074
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z úverov	0	26 749
Splátky dlhodobých záväzkov	-539 358	-4 033
Splátky prijatých úverov	-1 491 133	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-2 030 491	22 716
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	409 603	-678 781
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	548 934	1 227 715
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	958 537	548 934

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

	2018 EUR	2017 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	4 245 397	356 695
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	363 293	353 350
Opravná položka k pohľadávkam	15 533	-4 145
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	-11 144	-6 566
Nerealizované kurzové zisky	254	-344
Rezervy	-111 235	121 320
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-1 346	-20 304
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou	0	0
Iné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	<u>4 500 751</u>	<u>800 006</u>
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) vo finančnom majetku	0	0
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-575 901	1 083 802
Úbytok (prírastok) zásob	58 921	7 856
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia)	-917 200	-1 504 882
Peňažné toky z prevádzky	<u>3 066 571</u>	<u>386 782</u>

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
30.9.2018

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)		1.10.2017		30.9.2018		Opravný/Opravné položky		30.9.2018		Zostatková cena	
	1.10.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	1.10.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.9.2018	Prírastky	Úbytky	30.9.2018
EUR	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	524 604	0	0	22 374	546 978	0	0	0	0	0	0	31 600
Oceňovacie práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	11 020	15 123	0	-22 374	3 769	0	0	0	0	0	0	3 769
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	11 020	15 123	0	-22 374	3 769	0	0	0	0	0	0	3 769
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	535 624	15 123	0	0	550 747	0	0	0	0	0	0	35 369
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	474 319	0	0	0	474 319	0	0	0	0	0	0	0
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	2 009 251	0	41 931	322 536	2 289 857	0	0	0	0	0	0	86 065
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	540 425
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	0	11 762
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	66 008	266 575	0	-322 536	10 047	0	0	0	0	0	0	10 047
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	2 561 340	266 575	41 931	0	2 785 984	1 870 700	308 917	41 931	0	2 137 686	690 640	648 298
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených ústavných jednotkách	5 000	0	0	0	5 000	0	0	0	0	0	0	5 000
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených ústavných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným ústavným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným ústavným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	5 000	0	0	0	5 000	0	0	0	0	0	5 000	5 000
Neobežný majetok spolu	3 101 964	281 698	41 931	0	3 341 731	2 331 702	363 293	41 931	0	2 653 064	770 262	688 667

ÍČO

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

DČ

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

KPMG Slovensko, spol. s r.o.
Prehľad o pohybe neobčasných majetkov
30.9.2017

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)		Opravy/Opravné položky		Zostatková cena	
	1.10.2016	30.9.2017	1.10.2016	30.9.2017	30.9.2016	30.9.2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0
Softvér	434 805	0	415 802	0	19 003	63 602
Ocenené práva	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	35 000	65 819	0	0	35 000	11 020
Poskytnuté predávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	469 805	65 819	415 802	0	54 003	74 622
Pozemky	0	0	0	0	0	0
Stavby	470 169	0	286 373	0	183 795	136 315
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	1 942 366	0	1 578 622	302 444	363 744	476 535
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	11 762	0	0	0	11 762	11 762
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	60 932	368 292	0	0	60 932	66 008
Poskytnuté predávky na dlhodobý hmotný majetok	8 997	1 267	0	0	8 997	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	2 494 225	369 559	1 864 995	302 444	629 230	690 640
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	5 000	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
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	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
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté predávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	5 000	0	0	0	5 000	5 000
Neobčasný majetok spolu	2 969 030	435 378	2 280 797	302 444	688 233	770 262

IČO

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

DIČ

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