

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 3 1 . 0 8 . 2 0 1 5

Císelné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.
Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom, písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Daňové identifikačné číslo		Účtovná závierka		Mesiac		Rok	
2 0 2 0 2 3 4 5 7 9		☒ riadna ☒ zostavená		Za obdobie		od 0 9 . 2 0 1 4	
IČO		☐ priebežná ☐ schválená		do		0 8 . 2 0 1 5	
3 5 7 9 3 8 1 3		Mimoriadna (vyznačí sa x)		Bezprostredne predchádzajúce obdobie		od 0 9 . 2 0 1 3	
SK NACE		V eurocentoch		do		0 8 . 2 0 1 4	
6 9 . 2 0 . 0		V celých eurách					
Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky							
M a z a r s S l o v e n s k o , s . r . o .							
Sídlo účtovnej jednotky							
Ulica				Číslo			
S u c h é M ý t o				1			
PSČ		Obec					
8 1 1 0 3		B r a t i s l a v a					
Číslo telefónu				Číslo faxu			
0 2 / 5 9 2 0 4 7 0 0				0 /			
Emailová adresa							
Zostavené dňa:		Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:		Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:		Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:	
1 5 . 0 2 . 2 0 1 6							
Schválené dňa:							

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo	Odtlačok prezenčnej pečiatky daňového úradu

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť Mazars Slovensko s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 27.7.2000 a do obchodného registra bola zapísaná 9.8.2000 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sr., vložka 586/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Činnosť účtovných poradcov
- Činnosť organizačných a ekonomických poradcov
- Vedenie účtovníctva
- Organizovanie kurzov, školení a seminárov
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb a výroby
- Činnosť audítora v zmysle zákona č. 466/2002 Z.z.

3. Počet zamestnancov

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

	2014/2015	2013/2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	18	19
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	17	19
počet vedúcich zamestnancov	5	5

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. augustu 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. septembra 2014 do 31. augusta 2015.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

1. Členovia orgánov spoločnosti

Orgán	Funkcia	Meno a priezvisko
Výkonné vedenie	Konateľ	Mickael André Compagnon

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. augustu je takáto:

Spoločník	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
Mazars	16 597	100	100	100
Spolu	16 597	100	100	100

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti spoločnosti Mazars, 61 Rue Henri Regnault, 924 Courbevoie, Francúzska republika.

Konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje Mazars, 61 Rue Henri Regnault, 924 Courbevoie, Francúzska republika.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka za rok 1.9.2014 – 31.8.2015 bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované s premietnutím zmien do vykázania predchádzajúceho obdobia na porovnanie.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného a nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína posledným dňom mesiaca, v ktorom došlo k zaradeniu majetku 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 %
Softvér	4	lineárna	25
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	15	lineárna	6,67

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína posledným dňom mesiaca, v ktorom došlo k zaradeniu majetku 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 %
Stroje, prístroje a zariadenia	4 - 6	lineárna	25 - 16,67
Inventár	6 - 12	lineárna	8,3 - 16,70
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	20	lineárna	5

Opravná položka k majetku sa tvorí na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Predpoklad zníženia hodnoty majetku je opodstatnený, ak nastala skutočnosť, ktorá je dôvodom na odhad zníženia budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku.

(c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(d) Pohľadávky

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

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(f) 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.

(g) Rezervy

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

(h) Záväzky

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

(i) 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.

(j) 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.

(k) Prenájom (lízing)

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

(l) Cudzí mena

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

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

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

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

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

(m) Výnosy

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

(n) Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. septembra 2014 do 31. augusta 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. septembra 2013 do 31. augusta 2014 je uvedený v tabuľkách na stranách 5 a 8.

Spoločnosť má majetok poistený v spoločnosti Groupama.

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na dlhodobý hmotný a nehmotný majetok.

Mazars Slovensko, s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.8.2015

Bežné účtovné obdobie

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
A	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	70 024	0	0	0	0	0	70 024
Prírastky	0	4 200	0	0	0	0	0	4 200
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	74 224	0	0	0	0	0	74 224
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	57 730	0	0	0	0	0	57 730
Prírastky	0	5755	0	0	0	0	0	5755
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	64 485	0	0	0	0	0	64 485
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	11 294	0	0	0	0	0	11 294
Stav na konci účtovného obdobia	0	9 739	0	0	0	0	0	9 739

Mazars Slovensko, s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.8.2014

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	55 764	0	0	0	0	0	55 764
Prírastky	0	14 206	0	0	0	0	0	14 206
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	70 024	0	0	0	0	0	70 024
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	53 087	0	0	0	0	0	53 087
Prírastky	0	5 643	0	0	0	0	0	5 643
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	58 730	0	0	0	0	0	58 730
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 677	0	0	0	0	0	2 677
Stav na konci účtovného obdobia	0	11 294	0	0	0	0	0	11 294

Mazars Slovensko s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.8.2015

	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	84 712	277 283	0	0	0	0	0	361 995
Prírastky	0	0	18 670	0	0	0	0	0	18 670
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	84 712	295 953	0	0	0	0	0	380 665
Oprávky									0
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	29 699	228 869	0	0	0	0	0	258 568
Prírastky	0	6 753	21 129	0	0	0	0	0	27 882
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	36 452	249 998	0	0	0	0	0	286 450
Opravné položky									0
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									0
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	55 013	48 414	0	0	0	0	0	103 427
Stav na konci účtovného obdobia	0	48 260	45 955	0	0	0	0	0	94 215

Mazars Slovensko, s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.8.2014

Predchádzajúce účtovné obdobie									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	84 712	320 208	0	0	0	0	0	404 920
Prírastky	0	0	4 484	0	0	0	0	0	4 484
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	47 409	0	0	0	0	0	47 409
Stav na konci účtovného obdobia	0	84 712	277 283	0	0	0	0	0	361 995
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	20 484	256 435	0	0	0	0	0	279 919
Prírastky	0	9 215	19 843	0	0	0	0	0	29 058
Úbytky	0	0	47 409	0	0	0	0	0	47 409
Stav na konci účtovného obdobia	0	29 699	228 869	0	0	0	0	0	258 568
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	64 228	63 773	0	0	0	0	0	128 001
Stav na konci účtovného obdobia	0	55 013	48 414	0	0	0	0	0	103 427

2. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav opravnej položky k 01.09.2014	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.8.2015
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	47 942	121 093	47 942	0	121 093
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	47 942	121 093	47 942	0	121 093

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

Pohľadávky k 31.8.2015	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	111 420	0	1 111 420
Dlhodobé pohľadávky spolu	111 420	0	1 111 420
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	234 698	0	234 698
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	636 453	0	636 453
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	40 086	0	40 086
Iné pohľadávky	6 995	0	6 995
Krátkodobé pohľadávky spolu	918 232	0	918 232

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

Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	122 009	0	122 009
Dlhodobé pohľadávky spolu	122 009	0	122 009
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	114 709	0	114 709
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	356 420	402 687	759 107
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	6 123	0	6 123
Krátkodobé pohľadávky spolu	477 252	402 687	879 939

3. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 8. 2015	31. 8. 2014
Pokladnica, ceniny	3 207	7 755
Bežné bankové účty	519 638	481 490
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	522 845	489 245

4. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	25 532	19 085
Poistenie	985	709
Členské	6 562	0
Licencie na SW	3 500	2 460
Iné	7 285	10 116
Nájomé	7 200	5 800
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	14 081	4 873
	14 081	4 873
Spolu	39 613	23 958

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

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

2. Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie				f
	Stav k 31.8.2014 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.8.2015
Dlhodobé rezervy, z toho:	358 015	0	0	0	358 015
Krátkodobé rezervy	304 325	176 684	286 807	17 518	176 684
Spolu	662 340	176 684	286 807	17 518	534 699

Krátkodobé rezervy zahŕňajú rezervy na odmeny zamestnancov, na nevyčerpané dovolenky, na overenie konsolidačného balíka v rámci konsolidovaného celku a na ostatné služby.

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				f
	Stav k 31.8.2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.8.2014
Dlhodobé rezervy, z toho:	113 227	0	0	0	113 227
Krátkodobé rezervy	161 863	261 239	118 777	0	304 325
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	275 090	261 239	118 777	0	417 552

3. Závazky

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

	31. 8. 2015	31. 8. 2014
Závazky po lehote splatnosti	250 287	109 257
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	493 261	392 820
Krátkodobé záväzky spolu	743 548	502 077
Dlhodobé záväzky	25 180	19 529
	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	25 180	19 529

4. Sociálny fond

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

	31.8.2015	31.8.2014
Začiatkový stav sociálneho fondu	19 529	15 618
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 561	7 932
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>7 561</i>	<i>7 932</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>1 910</i>	<i>4 021</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	25 180	19 529

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa čerpá ako príspevok na stravovanie zamestnancov.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za poskytované služby podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov služieb a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť	Poradenstvo		Ostatné služby		Spolu	
odbytu a	2015 b	2014 c	2015 d	2014 e	2015	2014
Slovenská republika	1 531 120	1 593 641	0	0	1 531 120	1 593 641
Zahraničie	234 288	85 725			234 288	85 725
Chorvátsko	26 171				26 171	0
Maďarsko	27 607	1 635			27 607	1 635
Česká republika	54 711	22 493			54 711	22 493
Francúzsko	34 165	11 879			34 165	11 879
Holandsko	1 082	1 063			1 082	1 063
Nemecko	37 775	41 200			37 775	41 200
Poľsko	35 081				35 081	0
Luxembursko	7 380				7 380	0
Cyprus		7 455			0	7 455
USA	6 016				6 016	0
Veľká Británia	4 300				4 300	0
Spolu	1 765 408	1 679 366	0	0	1 765 408	1 679 366

2. Čistý obrat

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

	2015	2014
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	1 765 408	1 679 366
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 206	867
Čistý obrat spolu	1 766 614	1 680 233

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné náklady

	2015	2014
Náklady na spotrebované nákupy	22 032	17 625
Spotreba materiálu		0
Spotreba energie	22 032	17 625
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	558 708	446 760
Obchodné a manažérske poradenstvo	124 312	94 354
Nájomné budovy	50 156	53 760
Subdodávky	142 095	43 046
Ostatné	242 145	255 600
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 120 304	1 124 087
Osobné náklady	980 116	1 107 157
Odpisy majetku	33 638	34 700
Opravná položka k pohľadávkam	73 150	-37 976
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	33 400	20 206
Finančné náklady, z toho:	27 311	21 164
Kurzové straty	592	98
Nákladové úroky	11 237	8 833
Iné	15 482	12 233

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2015			2014		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	37 954		100,00 %	108 899		100,00 %
teoretická daň		8 350	22,00 %		25 047	23,00 %
Daňovo neuznané náklady	248 938	54 766	144,30 %	271 517	62 449	57,35 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-265 212	-58 347	-153,73 %	-170 002	-39 100	-35,91 %
Vplyv nevykázanej odloženej dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Vplyv zmeny sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Dan započítaná v zahraničí	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	21 680	4 769	12,56 %	210 414	48 395	44,44 %
Zrážková daň z úrokov		0			0	
Daňová licencia		0	0,00 %		0	0,00 %
Splatná daň z príjmov		4 769	0,00 %		48 395	0,00 %
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková daň z príjmov		4 769	0,00 %		48 395	0,00 %

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť neeviduje položky na podsúvahových účtoch k 31.8.2015

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť neeviduje iné aktíva a iné pasíva k 31.8.2015

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

Spoločnosť nevyplatila v priebehu roka 2014/15 žiadne príjmy ani neposkytla iné výhody členom štatutárnych, dozorných a iných orgánov Spoločnosti.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila v priebehu účtovného obdobia 2014/15 ani v bezprostredne predchádzajúcom období transakcie so spriaznenými osobami, ktoré by neboli v rámci obvyklých obchodných podmienok.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2014/2015	2013/2014
a	b	c	d
Mazars Accounting s.r.o.	03	23 633	76 364
Mazars Asia Pacific PTE Ltd	03	2 909	303
Mazars Audit s.r.o.	03	29 623	6 412
Mazars Estudio Urien & Asociad	03	83	5 325
MAZARS S.A.	03	41 073	44 791
Mazars s.r.o.	03	39	4 176
MAZARS SCRL	03	19 505	10 121
Mazars Tax k.s.	03	4 375	7 193
Spolu nákupy		121 240	154 685
Mazars Accounting s.r.o.	11	151 509	42 138
Mazars Audit s.r.o.	11	53 211	22 438
MAZARS AUDYT Sp. z.o.o.	11	35 081	
MAZARS CINOTTI AUDIT D.O.O	11	26 171	
Mazars Consulting, s.r.o.	11	1 500	
Mazars GmbH	11	38 775	35 350
Mazars Kft.	11	27 607	0
Mazars Paardekooper Hoffman	11	1 082	1 500
MAZARS ROMANIA SRL	11	25 895	0
MAZARS S.A.	11	18 750	1 063
Mazars Tax k.s.	11	-63 206	84 358
Spolu výnosy		316 374	186 847

Transferové ceny sú odvodené od zmluvných podmienok a predstavujú ceny obvyklé na trhu.

Kód druhu obchodu:

- 01 – kúpa
- 02 – predaj
- 03 – poskytnutie služby
- 04 – obchodné zastúpenie
- 05 – licencia
- 06 – transfer
- 07 – know-how
- 08 – úver, pôžička
- 09 - výpomoc
- 10 – záruka
- 11 – iný obchod

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

	31. 8. 2015	31. 8. 2014
Pohľadávky z obchodného styku	636 453	759 107
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu aktíva	636 453	759 107
Závazky z obchodného styku	68 233	153 846
Ostatné záväzky	250 287	0
Spolu pasíva	318 520	153 846

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

Po 31. decembri 2014 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva Spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

a	Bežné účtovné obdobie				
	31.8.2014 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	31.8.2015 f
Základné imanie	16 597	-	0	0	16 597
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	1 660	0	0	0	1 660
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	380 373	0	0	0	380 373
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	40 388	22 541	40388	0	22 541
Vyplatené dividendy	0	0	153612	0	-153 612
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	439 018	22 541	194 000	0	267 559

Spoločnosť eviduje k 31.8.2015 vlastné imanie vo výške 267 559 EUR.

Účtovná strata za rok 2013/2014 bola vysporiadaná takto:

	2013/2014
Účtovný zisk	40 388
Rozdelenie účtovného zisku	
	2014/2015
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	40 388
Prevod na nerozdelený zisk minulých rokov	
Iné	
Spolu	40 388

Spoločnosť rozhodla o preúčtovaní výsledku hospodárenia roku 2013/2014 z účtu 431 – Výsledok hospodárenia v schvaľovaní na účet 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov.

O vysporiadaní zisku za účtovné obdobie 2014/2015 vo výške 22 541 EUR rozhodne valné zhromaždenie.