

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	2	0	4	7	3	5	7	<input checked="" type="checkbox"/> riadna	<input checked="" type="checkbox"/> zostavená	Za obdobie	od	0	9	.	2	0	1	4							
IČO										<input type="checkbox"/> priebežná	<input type="checkbox"/> schválená		do	0	8	.	2	0	1	5							
3 5 9 5 1 0 1 0										Mimoriadna (vyznačí sa x)		Bezprostredne predchádzajúce obdobie		od	0	9	.	2	0	1	3						
SK NACE										<input type="checkbox"/> V eurocentoch	<input type="checkbox"/> V celých eurách	do	0	8	.	2	0	1	4								
6 9 2 0 0																											
Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky																											
M a z a r s T a x k . s .																											
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 Tax, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 19.8.2005 a do obchodného registra bola zapísaná 19.8.2005 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sr., vložka 586/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Poskytovanie daňového poradenstva.

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	12	12
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	12	12
počet vedúcich zamestnancov	1	1

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

<i>Orgán</i>	<i>Funkcia</i>	<i>Meno a priezvisko</i>
Výkonné vedenie	Komplementár	Mazars Accounting, s.r.o zast.: Mickael André Compagnon
	Komanditista	Kvetoslava Čavajdová

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. augustu je takáto:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na	Iný podiel na
	absolútne	v %	hlasovacích právach	ostatných položkách VI ako na ZI
a	b	c	d	e
Mazars Accounting, s.r.o.	0	0	24	99
Kvetoslava Čavajdová	664	100	76	1
Spolu	664	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 vykazovania 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 opravou 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) **Cudzia mena**
Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

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

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

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

Spoločnosť neviduje dlhodobý nehmotný majetok.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného 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 6.

Spoločnosť má majetok poistený v spoločnosti Groupama.

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

Mazars Tax, k.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.8.2015

	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	9972	0	0	0	0	0	9972
Prírastky	0	0	2333	0	0	0	0	0	2333
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	12305	0	0	0	0	0	12305
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	6317	0	0	0	0	0	6317
Prírastky	0	0	1409	0	0	0	0	0	1409
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	7726	0	0	0	0	0	7726
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	0	3655	0	0	0	0	0	3655
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	4579	0	0	0	0	0	4579

Mazars Tax, k.s.

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	0	5892	0	0	0	0	0	5892
Prírastky	0	0	4080	0	0	0	0	0	4080
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	9972	0	0	0	0	0	9972
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	5524	0	0	0	0	0	5524
Prírastky	0	0	793	0	0	0	0	0	793
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	6317	0	0	0	0	0	6317
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	0	368	0	0	0	0	0	368
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	3655	0	0	0	0	0	3655

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	50 432	7 058	12 200	0	45 290
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	50 432	7 058	12 200	0	45 290

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 združeníu	501 227	0	501 227
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	501 227	0	501 227
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	101 198	82 798	183 996
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 združeníu	13 510	0	13 510
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	742	0	742
Krátkodobé pohľadávky spolu	115 450	82 798	198 248

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

Pohľadávky k 31.8.2014	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	575 871	0	575 871
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	575 871	0	575 871
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	65 655	58 237	123 892
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	22 202	30 000	52 202
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	2 358	0	2 358
Iné pohľadávky	620	0	620
Krátkodobé pohľadávky spolu	90 835	88 237	179 072

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	3 265	4 797
Bežné bankové účty	144 220	157 181
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	147 485	161 978

4. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	10 216	5 392
Poistenie	900	831
Členské	2 015	941
Licencie na SW	1 192	1 116
Iné	3 100	2 504
Nájomé	3 009	
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	30	2 673
	30	2 673
Spolu	10 246	8 065

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:

	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 31.8.2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.8.2015
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	17 704	0	0	0	17 704
Krátkodobé rezervy	70 853	54 434	69 490	1 363	54 434
Spolu	88 557	54 434	69 490	1 363	72 138

Dlhodobá rezervy vo výške 17 704 EUR bola vytvorená na náklady spojené so sťahovaním a rekonštrukciou kancelárskych priestorov.

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				Stav k 31.8.2014 f
	Stav k 31.8.2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	17 704	0	0	0	17 704
Krátkodobé rezervy	102 717	24 366	56 230	0	70 853
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	120 421	24 366	56 230	0	88 557

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	461 340	672 425
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	278 781	118 844
Krátkodobé záväzky spolu	740 121	791 269
Závazky so sociálneho fondu	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0

Spoločnosť neúčtuje o odloženej daňovej pohľadávke, nakoľko je nízka pravdepodobnosť jej realizácie v budúcnosti.

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	6 884	3 860
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 817	4 166
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>3 817</i>	<i>4 166</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>1 118</i>	<i>1 142</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	9 583	6 884

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 odbytu a	Poradenstvo		Ostatné služby		Spolu	
	2014/15 b	2013/14 c	2014/15 d	2013/14 e	2014/15	2013/14
Slovenská republika	546 805	446 305	0	0	546 805	446 305
Zahraničie	258 404	246 902			258 404	246 902
Belgicko	1 916	2 997			1 916	2 997
Cyprus	1 350	18 370			1 350	18 370
Česká republika	52 602	42 922			52 602	42 922
Francúzsko	61 107	87 030			61 107	87 030
Holandsko	6 557	9 968			6 557	9 968
Chorvátsko	0	901			0	901
Írsko	2 370	3 322			2 370	3 322
Litva	1 024				1 024	0
Luxembursko	979	1 295			979	1 295
Maďarsko	18 334	13 442			18 334	13 442
Nemecko	258	5 525			258	5 525
Poľsko	3 829	5 092			3 829	5 092
Portugalsko	2 730				2 730	0
Rakúsko	4 752	1 377			4 752	1 377
Švajčiarsko	8 365	1 680			8 365	1 680
Španielsko	5 940				5 940	0
Veľká Británia	86 291	52 981			86 291	52 981
					0	
Spolu	805 209	693 207	0	0	805 209	693 207

2. Čistý obrat

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

	2014/15	2013/14
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	805 209	693 207
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	216	166
Čistý obrat spolu	805 425	693 373

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

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

	2014/15	2013/14
Náklady na spotrebované nákupy	7 013	8 093
Spotreba materiálu	0	0
Spotreba energie	7 013	8 093
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	106 165	286 235
Obchodné a manažérske poradenstvo	32 885	144 815
Nájomné budovy	27 688	26 139
Subdodávky	39 519	25 689
Ostatné	6 073	89 592
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	601 353	626 187
Osobné náklady	605 252	605 523
Odpisy majetku	1 409	793
Opravná položka k pohľadávkam	-5 142	13 872
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	-166	5 999
Finančné náklady, z toho:	12 679	11 057
Kurzové straty	503	172
Nákladové úroky	1 400	1 400
Iné	10 776	9 485

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	2015			2014		
	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	78 279		100,00 %	-238 161		100,00 %
teoretická daň		17 221	22,00 %		-54 777	23,00 %
Daňovo neuznané náklady	222 301	48 906	62,48 %	240 679	55 356	-23,24 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-103 991	-22 878	-29,23 %	-86 523	-19 900	8,36 %
Vplyv nevykázananej odloženej dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Vplyv zmeny sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	996	219	0,28 %	0	0	0,00 %
Spolu	197 584	43 468	55,53 %	-84 005	-19 321	8,11 %
Zrážková daň z úrokov		0			0	
Daňová licencia		2 880	3,68 %		0	0,00 %
Splatná daň z príjmov		2 880	3,68 %		0	0,00 %
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková daň z príjmov		2 880	3,68 %		0	0,00 %

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť neviduje položky na podsúvahových účtoch k 31.8.2015

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť neviduje 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 & Asociados Abogados Y Asesores Fiscales, S.L.P.	03	3 600	5 089
Mazars Accounting s.r.o.	03	62 935	77 917
Mazars Consulting S.R.L.	03	-205	600
Mazars Consulting, s.r.o.	03	5 919	5 055
Mazars Estudio Urien & Asociados	03	545	3 132
Mazars GmbH	03	1 150	
Mazars Kft.	03	8 709	670
Mazars Le Premium	03	925	
Mazars LLP, London Tower Bridge House	03	0	
Mazars Paardekooper Hoffman N.V.	03	3 650	2 776
Mazars Tower			
Mazars s.r.o.	03	6 106	6 230
Mazars SCRL Brusel	03	5 996	3 343
Mazars Slovensko s.r.o.	03	-27 577	97 642
Mazars Audyt Sp z.o.o.	03		2 812
Spolu nákupy		71 754	205 266
			0
Mazars & Asociados Abogados Y Asesores Fiscales, S.L.P.	11	1 500	
Mazars Accounting s.r.o.	11	23 860	70 391
Mazars Audit s.r.o.	11	1 473	700
Mazars Estudio Urien & Asociados	11	21	
Mazars Kft.	11	600	
Mazars LLP, London Tower Bridge House	11	740	6 015
Mazars Paardekooper Hoffman N.V.	11	-2 400	5 320
Mazars Tower			
Mazars Private Clients	11	7 950	450
Mazars s.r.o.	11	35 028	35 819
Mazars Slovensko s.r.o.	11	51 281	8 930
Mazars GmbH	11		1 200
Mazars Audyt Sp z.o.o.	11		1 300
Spolu výnosy		120 052	130 125

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	13 510	75 689
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	<u>0</u>	<u>0</u>
Spolu aktíva	<u>13 510</u>	<u>75 689</u>
Závazky z obchodného styku	119 188	119 211
Ostatné záväzky	<u>516 131</u>	<u>588 794</u>
Spolu pasíva	<u>635 319</u>	<u>708 005</u>

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				31.8.2015 f
	31.8.2014 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	664	-	0	0	664
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-664	0	0	0	-664
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	-	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-6 111	-2 390	0	0	-8 501
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-2 390	0	0	0	754
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	-8 501	-2 390	0	0	-7 747

Spoločnosť eviduje k 31.8.2015 vlastné imanie vo výške – 7 747 EUR.

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

Účtovná strata za rok 2013/2014 bola vysporiadaná takto:

	2013/2014
Účtovná strata	2 390
<hr/>	
Vyporiadanie straty	2014/2015
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	2 390
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Iné	
Spolu	<hr/> 2 390 <hr/>

Spoločnosť rozhodla na Valnom zhromaždení dňa 10.7.2014 o preúčtovaní výsledku hospodárenia roku 2013/2014 z účtu 431 – Výsledok hospodárenia v schvaľovaní na účet 429 – Neuhradená strata minulých rokov.

O vysporiadaní straty za účtovné obdobie 2014/2015 vo výške 754 EUR rozhodne valné zhromaždenie.