

individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 3 1 . 0 8 . 2 0 1 5

Daňové identifikačné číslo																		Účtovná zvierka												Mesiac				Rok															
2022040548																		☒ riadna ☐ priebežná ☐ Mimoriadna (vyznačí sa x)						☒ zostavená ☐ schválená						Za obdobie od 09 do 08 . 2014				2014															
IČO																																																	
35947373																														Bezprostredne predchádzajúce obdobie				od 09 do 08 . 2013				2014											
SK NACE																																																	
69 20 0																																																	
Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky																																																	
M a z a r s A c c o u n t i n g s . r . o .																																																	
Sídlo účtovnej jednotky																																																	
Ulica																								Číslo																									
S u c h é M ý t o																								1																									
PSČ										Obec																																							
81103										B r a t i s l a v a																																							
Číslo telefónu															Číslo faxu																																		
02 / 59204700															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:														
15 02 2016																																																	
Schválené dňa:																																																	

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo	Odtlačok prezenčnej pečiatky daňového úradu

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť Mazars Accounting, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 2.7.2005 a do obchodného registra bola zapísaná 26.7.2005 (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.

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	34	29
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	34	30
počet vedúcich zamestnancov	3	2

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	6 639	100	100	100
Spolu	6 639	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) **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

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 až 8.

Spoločnosť má majetok poistený v spoločnosti Groupama.

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

Mazars Accounting, 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
	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	62 648	0	0	0	0	0	62 648
Prírastky	0	2 310	0	0	0	0	0	2 310
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	64 958	0	0	0	0	0	64 958
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	56 507	0	0	0	0	0	56 507
Prírastky	0	3 375	0	0	0	0	0	3 375
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	59 882	0	0	0	0	0	59 882
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	6 141	0	0	0	0	0	6 141
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 075	0	0	0	0	0	5 075

Mazars Accounting , 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	56 222	0	0	0	0	0	56 222
Prírastky	0	6 426	0	0	0	0	0	6 426
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	62 648	0	0	0	0	0	62 648
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	52 685	0	0	0	0	0	52 685
Prírastky	0	3 822	0	0	0	0	0	3 822
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	56 507	0	0	0	0	0	56 507
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	3 537	0	0	0	0	0	3 537
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 141	0	0	0	0	0	6 141

Mazars Accounting 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	0	44 751	0	0	0	0	0	44 751
Prírastky	0	0	30 436	0	0	0	0	0	30 436
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	75 187	0	0	0	0	0	75 187
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	42 785	0	0	0	0	0	42 785
Prírastky	0	0	4 925	0	0	0	0	0	4 925
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	47 710	0	0	0	0	0	47 710
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	1 966	0	0	0	0	0	1 966
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	27477	0	0	0	0	0	27 477

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	47 716	0	0	0	0	0	47 716
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	2 965	0	0	0	0	0	2 965
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	44 751	0	0	0	0	0	44 751
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	44 084	0	0	0	0	0	44 084
Prírastky	0	0	1 666	0	0	0	0	0	1 666
Úbytky	0	0	2 965	0	0	0	0	0	2 965
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	42 785	0	0	0	0	0	42 785
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	3 632	0	0	0	0	0	3 632
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	1 966	0	0	0	0	0	1 966

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	145 304	47 558	91 894	0	100 968
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	145 304	47 558	91 894	0	100 968

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	327 752	0	327 752
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	327 752	0	327 752
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	288 314	0	288 314
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	108 216	0	108 216
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	2 068	0	2 068
Krátkodobé pohľadávky spolu	398 598	0	398 598

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 združeniu	245 412	0	245 412
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	245 412	0	245 412
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	169 828	137 108	306 936
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	189 405	0	211 606
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	1 308	0	1 308
Krátkodobé pohľadávky spolu	360 541	137 108	519 850

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	4 203	9 942
Bežné bankové účty	364 893	586 789
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	369 096	596 731

4. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	20 542	11 794
Poistenie	985	981
Členské	0	0
Licencie na SW	3 700	3 094
Iné	8 657	
Nájomé	7 200	7 719
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	22 085	34 629
	22 085	34 629
Spolu	42 627	46 423

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 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	113 227	0	0	0	113 227
Krátkodobé rezervy	67 386	43 302	63 205	4 181	43 302
Spolu	180 613	43 302	63 205	4 181	156 529

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:	113 227	0	0	0	113 227
Krátkodobé rezervy	81 424	26 561	40 598	0	67 387
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	194 651	26 561	40 598	0	180 614

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	74 000	171 692
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	153 882	106 717
Krátkodobé záväzky spolu	227 882	278 409
Dlhodobé záväzky	501 226	575 871
	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	501 226	575 871

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	1 569	244
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 317	4 142
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>5 317</i>	<i>4 142</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>3 136</i>	<i>2 817</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 750	1 569

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	2015	2014	2015	2014	2015	2014
a	b	c	d	e		
Slovenská republika	1 255 909	1 230 903	0	0	—	2 486 812
Zahraničie	63 670	72 640			—	136 310
Belgicko	0	0			—	0
Litva	4 367	0			—	4 367
Česká republika	27 071	44 803			—	71 874
Francúzsko	12 513	19 747			—	32 260
Holandsko	3 354	1 959			—	5 313
Nemecko	2 115	2 215			—	4 330
Poľsko	618	618			—	1 236
Portugalsko	2 730				—	
Rumunsko	10 502	1 898			—	12 400
Švajčiarsko	0	0			—	0
Veľká Británia	400	1 400			—	1 800
Spolu	1 319 579	1 303 543	0	0	1 255 909	2 623 122

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	1 319 579	1 303 543
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	71	123
Čistý obrat spolu	1 319 650	1 303 666

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

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

	2015	2014
Náklady na spotrebované nákupy	16 623	17 227
Spotreba materiálu	16 623	0
Spotreba energie		17 227
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	355 829	294 267
Obchodné a manažérske poradenstvo	151 509	111 048
Nájomné budovy	64 882	57 793
Subdodávky	26 218	25 689
Ostatné	113 220	99 737
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	804 838	652 287
Osobné náklady	830 190	636 708
Odpisy majetku	8 300	5 488
Opravná položka k pohľadávkam	-44 336	13 533
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	10 684	-3 442
Finančné náklady, z toho:	13 270	10 742
Kurzové straty	76	260
Nákladové úroky	6	0
Iné	13 188	10 482

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:	131 608		100,00 %	330 487		100,00 %
teoretická daň		28 954	22,00 %		76 012	23,00 %
Daňovo neuznané náklady	38 062	8 374	6,36 %	86 375	19 866	6,01 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-75 588	-16 629	-12,64 %	-154 645	-35 568	-10,76 %
Vplyv nevykázanej odloženej dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Vplyv zmeny sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Základ dane komplementára	194 623	42 817	32,53 %	0	0	0,00 %
Spolu	288 705	63 516	48,26 %	262 217	60 310	18,25 %
Zrážková daň z úrokov		0			0	
Daňová licencia		0	0,00 %		0	0,00 %
Splatná daň z príjmov		63 516	0,00 %		60 310	0,00 %
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková daň z príjmov		63 516	0,00 %		60 310	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 LLP London - Mazars House	03	12 152	7 402
Mazars S.A. (France)	03	9 082	6 566
MAZARS SCRL	03	8 693	9 995
Mazars Slovensko s.r.o.	03	194 791	88 881
Mazars s.r.o.	03		829
Mazars Tax k.s.	03		70 837
Spolu nákupy		224 718	184 510
			0
Mazars LLP London - Mazars House	11		800
Mazars S.A. (France)	11		
MAZARS SCRL	11	10 502	1 898
Mazars Slovensko s.r.o.	11	100 130	60 540
Mazars s.r.o.	11	3 007	18 788
Mazars Tax k.s.	11	42 959	61 540
Mazars Private Clients	11	960	
Spolu výnosy		157 558	143 566

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	108 614	211 616
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	327 752	245 412
Spolu aktíva	436 366	457 028
Závazky z obchodného styku	501 227	575 871
Ostatné záväzky	0	0
Spolu pasíva	501 227	575 871

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	6 639	-	0	0	6 639	
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	664	0	0	0	664	
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0	
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0	
Nerozdelený zisk minulých rokov	286 065	0	0	0	286 065	
Neuhrazená strata minulých rokov	-92 918	0	0	0	-92 918	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	34 306	142 662	34306	0	142 662	
Vyplatené dividendy	0	0	189694	0	-189 694	
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0	
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0	
Spolu	234 756	142 662	224 000	0	153 418	

Spoločnosť eviduje k 31.8.2015 vlastné imanie vo výške 153 418 EUR.

Účtovná strata za rok 2013/2014 bola vysporiadaná takto:

	2013/2014
Účtovný zisk	34 306
Rozdelenie účtovného zisku	
	2014/2015
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	34 306
Prevod na nerozdelený zisk minulých rokov	
Iné	
Spolu	34 306

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 straty za účtovné obdobie 2014/2015 vo výške 142 662 EUR rozhodne valné zhromaždenie.