

PricewaterhouseCoopers, Tax k.s.

Výročná správa za rok 2015

V Bratislave, dňa 21. júna 2016



Obsah

1	Základné informácie o Spoločnosti	3
2	Vývoj Spoločnosti	4
2.1	Hospodárenie Spoločnosti za rok 2015.....	5
2.2	Predpokladaný vývoj v budúcnosti	6
2.3	Vybrané finančné ukazovatele.....	6
3	Významné skutočnosti po skončení účtovného obdobia do dňa zostavenia výročnej správy.....	6



1 Základné informácie o Spoločnosti

Obchodné meno:	PricewaterhouseCoopers Tax, k.s. (ďalej "Spoločnosť")
Právna forma:	komanditná spoločnosť
Sídlo:	Karadžičova 2, 815 32 Bratislava
Identifikačné číslo:	35 692 766
Dátum vzniku:	6.3.1996
Registrácia:	Zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava 1, v odd. Sr, č. 304/B

Predmet podnikania:

- poskytovanie daňového poradenstva, konzultačných a poradenských služieb v súlade s licenciou udelenou Slovenskou komorou daňových poradcov
- sprostredkovateľská činnosť
- konzultačné a poradenské služby v rozsahu predmetu podnikania
- vedenie účtovníctva
- vedenie mzdovej agendy
- organizovanie kurzov a školení
- nákup a predaj tovaru v rozsahu voľnej živnosti - maloobchod
- nákup a predaj tovaru v rozsahu voľnej živnosti - veľkoobchod
- činnosť účtovných poradcov
- činnosť ekonomických a organizačných poradcov

Orgány spoločnosti:

Štatutárny orgán

Komplementár:	PricewaterhouseCooper Slovensko, s.r.o.
Konatelia:	Peter Mrnka Todd William Bradshaw Juraj Tučný

Štruktúra spoločníkov je nasledovná:

Názov	Výška podielu na základnom imaní [EUR]	Výška podielu na základnom imaní [%]	Podiel na hlasovacích právach [%]
PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. - komplementár			14%
Christiana Serugová - komanditista	332	50%	43%
Margaréta Bošková - komanditista	332	50%	43%

Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí.

2 Vývoj Spoločnosti

Spoločnosť vznikla v roku 1996 pod názvom Coopers & Lybrand Tax Consulting Services, k.s. Na základe fúzie v roku 1998 dvoch firiem Coopers & Lybrand a Price Waterhouse bola v roku 2000 premenovaná na PricewaterhouseCoopers Tax, k.s. Spoločnosť má na Slovensku dve pobočky – v Bratislave a od roku 2008 aj v Košiciach.

Spoločnosť je členskou firmou medzinárodnej siete PwC, pričom každá členská firma PwC je samostatným právnym subjektom. Spoločnosti siete PwC pomáhajú budovať dôveru v spoločnosť a prispievajú k riešeniu dôležitých spoločenských problémov. Naše kancelárie v 157 krajinách sveta s vyše 208 000 zamestnancami poskytujú vysokoodborné audítorské, daňové a poradenské služby. Viac sa dozviete na našej webovej stránke www.pwc.com/sk.

Hlavnou oblasťou pôsobenia Spoločnosti na Slovensku je poskytovanie daňového poradenstva pre právnické osoby, v oblasti nepriamych daní, transferového oceňovania, medzinárodného finančného vykazovania, ako aj daňové poradenstvo pri fúziách a akvizíciách či podporu v oblasti mobility zamestnancov. Disponujeme tímom kvalifikovaných slovenských a zahraničných odborníkov, ktorý pomáha klientom pri optimalizácii daňového zaťaženia pri súčasnom dodržaní všetkých požiadaviek slovenskej legislatívy.

Klientom pomáhame aj v oblasti investičných stimulov, štátnej pomoci, alebo prostriedkov z EÚ fondov. Naša asistencia zahŕňa komplexné posúdenie možností firmy pre získanie niektorej z foriem podpory, prípravu investičného zámeru a žiadosti o štátnu pomoc, následnú spoluprácu pri komunikácii a rokovaniach s príslušnými štátnymi orgánmi, ako aj podporu pri implementácii projektu a príprave monitorovacích správ v období čerpania pomoci.

Oddelenie poradenstva pre ľudské zdroje Spoločnosti na Slovensku funguje od roku 1992. Poslaním poradenstva pri HR je zvyšovať úroveň riadenia ľudského kapitálu vo firmách. Na Slovensku vyhlasujeme ocenenie Leading HR Organisation. Ide o projekt, ktorý oceňuje firmy s najefektívnejším riadením ľudského kapitálu a s najlepšimi praktikami v oblasti ľudských zdrojov na slovenskom trhu.

V súčasnosti zastáva Spoločnosť významné miesto na trhu s poradenskými službami v oblasti daní a hlavnými zákazníkmi sú napr. AREVA NP Controls, s.r.o., Brose Bratislava, s.r.o., ENEL INGEGNERIA E RICERCA S.P.A., o.z., Panasonic AVC Networks Slovakia s.r.o., CRH (Slovensko) a.s., Korens Inc., Siemens s.r.o., Swiss Reinsurance Company Limited, Inalfa Roof Systems Slovakia, s.r.o., TECNIMONT S.p.A., Oerlikon Balzers Coating Slovakia s.r.o., OMV Slovensko s.r.o., a iní.

Hlavným dlhodobým cieľom Spoločnosti je poskytovať profesionálne služby najvyššej kvality a byť jednotkou vo svojom odbore na slovenskom trhu. Strategickým zámerom Spoločnosti je sústrediť sa na tie skutočnosti, ktoré sú významné pre náš biznis - počnúc kvalitou našich služieb, starostlivosťou o zamestnancov, až po spoluprácu s komunitami a zodpovedný prístup k životnému prostrediu. Prvoradá je pre nás etika v podnikaní a transparentnosť – máme tiež zavedený etický kódex.

Ďalšie informácie o Spoločnosti sú dostupné na adrese www.pwc.com/sk/dane, informácie o sieti PwC na adrese www.pwc.com.

2.1 Hospodárenie Spoločnosti za rok 2015

Spoločnosť v roku 2015 dosiahla zisk 9tis. EUR po zdanení. Oproti roku 2014 výsledok hospodárenia vzrástol o 78% ako dôsledok rastu trhu. Celkové tržby z predaja tovaru, vlastných služieb medziročne vzrástli o 2 %.

Predpokladané rozdelenie zisku za bežné účtovné obdobie je nasledovné:

Alokácia	Suma [tis. EUR]
Rezervný fond	0,00
Nerozdelený zisk/neuhradená strata minulých rokov	9,00
Výplata dividend	0,00

S cieľom upevniť svoje postavenie na trhu sa Spoločnosť v roku 2015 zamerala na rozširovanie škály služieb stávajúcim klientom a poskytovanie služieb pre spoločnosti v súkromnom slovenskom vlastníctve. Ako člen rôznych profesijných organizácií (Združenie pre riadenie a rozvoj ľudských zdrojov, Slovenská komora daňových poradcov, a pod.) a obchodných komôr (napr. Daňová komisia v Americkej obchodnej komore na Slovensku) zdieľame svoje vedomosti a skúsenosti, čím prehlbujeme svoj vplyv na trhu.

Naše poznatky zdieľame v rámci nášho prístupu k zodpovednému podnikaniu s odbornou verejnosťou – vydávame odborné publikácie (napr. Dane do vrečka), informačné bulletiny (napr. Tax & Legal Alert), organizujeme odborné semináre a konferencie - čím prispievame k rozšíreniu rozhľadu a znalostí celej podnikateľskej komunity.

Spoločnosť v roku 2015 zamestnávala priemerne 78 ľudí.

Keďže poskytujeme odborné, profesionálne služby tých najvyšších štandardov, sme si vedomí, že vzdelanie a prax našich ľudí sú pre naše úspešné podnikanie kľúčové. Ľudia v PwC každoročne absolvujú pestrú škálu interných vzdelávacích programov: Tax Academy, manažérske zručnosti a soft skills školenia, vedenie tímov, kaučing a pod. Ročne absolvujú naši zamestnanci spolu okolo 1 500 hodín tréningu.

Nakoľko nám na vzdelávaní skutočne záleží, ľudia z PwC sa aktívne zapájajú aj do vzdelávacích programov na univerzitách a vysokých školách formou odborných prednášok. Každoročne pre študentov vyhlasujeme vedomostnú súťaž 'Smart and Taxý' a navyše im umožňujeme vyskúšať si prácu u nás formou praxe.

Spoločnosť v minulom roku neinvestovala do výskumu a vývoja.

Spoločnosť neobstarala žiadne vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely ani akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

Spoločnosť nepôsobí negatívne na životné prostredie a spĺňa všetky zákonom stanovené podmienky týkajúce sa ochrany životného prostredia. Spoločnosť aplikuje komplexný systém ochrany životného prostredia na všetkých aktivitách s cieľom trvalo udržateľného rozvoja. Riadenie vplyvu Spoločnosti na životné prostredie spočíva v porozumení a následnom znížení našich najväčších vplyvov. Našu stratégiu v oblasti životného prostredia integrujeme do našej každodennej činnosti, zavádzame zásady dodržiavania environmentálnej politiky a zapájame našich ľudí do riešenia environmentálnych problémov.

Od roku 2010 podporujeme projekty neziskových organizácií a samospráv prostredníctvom nášho Nadačného fondu PwC, ktorý je spravovaný v Nadácii Pontis. Na ročnej báze prideliujeme granty v rámci zamestnaneckého grantového programu s názvom „Pomocná ruka“.

Manažment Spoločnosti si v súčasnosti nie je vedomý žiadnych rizík, ktoré by významne ovplyvnili hospodárenie Spoločnosti.

Bližšie informácie ohľadom vyššie spomenutých skutočností sú súčasťou poznámok k účtovnej závierke, ktorá je neoddeliteľnou súčasťou tejto výročnej správy ako príloha č.1.

2.2 Predpokladaný vývoj v budúcnosti

V roku 2016 Spoločnosť plánuje naďalej usilovať o upevnenie svojej trhovej pozície. Predpokladá, že si udrží rastové hospodárenie tržieb aj zisku s celkovým smerovaním k dosiahnutiu stanovených dlhodobých cieľov.

Spoločnosť nepredpokladá v budúcom roku významné zmeny vo svojom podnikaní.

Manažment verí, že rok 2016 bude pre Spoločnosť na trhu obchodne úspešným a bude maximalizovať hodnoty Spoločnosti pre spoločníkov.

2.3 Vybrané finančné ukazovatele

V nasledujúcej tabuľke sú uvedené hlavné ukazovatele vývoja Spoločnosti za posledné tri roky:

	2013	2014	2015
Výnosy [tis. EUR]	6 446	6 920	7 565
Prevádzkový výsledok hospodárenia [tis. EUR]	1 064	1 906	2 308
Zisk/strata po zdanení [tis. EUR]	4	7	9
Základné imanie [tis. EUR]	1	1	1
Priemerný počet zamestnancov	61	76	78

Súvaha a výkaz ziskov a strát v plnom rozsahu overené audítorom aj poznámky k účtovnej závierke spolu so správou audítora sú uvedené v prílohách tejto výročnej správy.

3 Významné skutočnosti po skončení účtovného obdobia do dňa zostavenia výročnej správy

Po skončení účtovného obdobia do dňa zostavenia výročnej správy nenastali žiadne skutočnosti osobitného významu.

Táto výročná správa Spoločnosti za rok 2015 bola vyhotovená v Bratislave dňa 21. júna 2016.


Konateľ

Príloha č.1 – Účtovná závierka Spoločnosti za rok 2015

Príloha č.2 – Správa audítora

SPRÁVA O OVERENÍ SÚLADU

Výročnej správy s účtovnou závierkou
v zmysle zákona č. 540/2007 Z.z. § -u 23 odsek 5

(Dodatok správy nezávislého audítora)

Komanditistom a komplementárom spoločnosti PricewaterhouseCoopers Tax, k.s.

Overili sme účtovnú závierku spoločnosti PricewaterhouseCoopers Tax, k.s. (ďalej len spoločnosť), ktorá pozostáva zo súvahy k 31.12.2015, výkazu ziskov a strát a poznámok k účtovnej závierke vrátane prehľadu peňažných tokov za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu. Dňa 21. 6. 2016 sme vydali správu audítora na uvedenú účtovnú závierku so stanoviskom v nasledujúcom znení:

Stanovisko

Podľa nášho stanoviska priložená účtovná závierka vyjadruje objektívne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti PricewaterhouseCoopers Tax, k.s. k 31. decembru 2015 a výsledok jej hospodárenia za príslušné účtovné obdobie v súlade s ustanoveniami zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a súvisiacich predpisov.

Auditovaná účtovná závierka je súčasťou výročnej správy.

Overili sme taktiež súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou. Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedné vedenie spoločnosti. Našou úlohou je vydať na základe overenia stanovisko o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie sme vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardami. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primeranú istotu, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou. Informácie uvedené vo výročnej správe na stranách 1-6 sme posúdili s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2015. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overovanie poskytuje primeraný podklad pre vyjadrenie stanoviska audítora.

Podľa nášho stanoviska uvedené účtovné informácie vo výročnej správe spoločnosti PricewaterhouseCoopers Tax, k.s. poskytujú vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz o účtovnej závierke k 31.12.2015 a sú v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov.

Prešov 22. júna 2016

ADEZ s.r.o.
ul. Slovenská 40
080 01 Prešov

Licencia SKAU č. 310



Kvasková
Ing. Zdenka Kvasková
zodpovedný audítor

Licencia SKAU č. 427

PricewaterhouseCoopers Tax, k. s.

Účtovná závierka k 31. decembru 2015
a správa nezávislého audítora

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Komanditistom a komplementárom spoločnosti PricewaterhouseCoopers Tax, k. s.

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti PricewaterhouseCoopers Tax, k. s., ktorá obsahuje súvahu k 31.12.2015, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za finančné výkazy

Komplementári spoločnosti sú zodpovední za zostavenie a objektívnu prezentáciu tejto účtovnej závierky v súlade so Zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení jeho dodatkov. Táto zodpovednosť zahŕňa návrh, implementáciu a zachovávanie interných kontrol relevantných pre prípravu a objektívnu prezentáciu účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti v dôsledku podvodu alebo chyby, ďalej výber a uplatňovanie vhodných účtovných zásad a účtovných metód, ako aj uskutočnenie účtovných odhadov primeraných za daných okolností.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť stanovisko k tejto účtovnej závierke na základe vykonaného auditu.

Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od rozhodnutia audítora, vrátane posúdenia rizika významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie a objektívnu prezentáciu účtovnej závierky v účtovnej jednotke, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však za účelom vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky.

Audit ďalej obsahuje zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených manažmentom, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočné a vhodné východisko pre naše stanovisko.

Stanovisko

Podľa nášho stanoviska priložená účtovná závierka vyjadruje objektívne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti PricewaterhouseCoopers Tax, k.s. k 31. decembru 2015 a výsledok jej hospodárenia za príslušné účtovné obdobie v súlade s ustanoveniami zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a súvisiacich predpisov.

Prešov 21. júna 2016

ADEZ s.r.o.
ul. Slovenská 40
080 01 Prešov

Licencia SKAU č. 310



Ing. Zdenka Kvasková
zodpovedný audítor

Licencia SKAU č. 427

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31.12.2015

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú 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
2020309588	X riadna	X malá	od 1 2015
IČO	mimoriadna	veľká	do 12 2015
35692766	priebežná	(vyznačí sa X)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2014
SK NACE			do 12 2014
69.20.0			

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

PricewaterhouseCoopers Tax, k.s.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Karadžičova

Číslo

2

PSČ

Obec

81532 Bratislava

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Okresný súd Bratislava I

Oddiel: Sr, Vložka číslo: 304/B

Telefónne číslo

Faxové číslo

+421 (0) 2 59350 111 +421 (0) 2 59350 222

E-mailová adresa

0

Zostavená dňa:

31. 3. 2016

Schválená dňa:

. . 200

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



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	Netto	
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	7 0 9 1 0 3 1	6 8 8 1 5 2 2		
			2 0 9 5 0 9		5 4 2 8 4 4 3	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	1 9 4 7 5 2	1 8 9 6 8		
			1 7 5 7 8 4		5 8 3 4	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	7 6 6 3 8	1 8 9 6 8		
			5 7 6 7 0		5 8 3 4	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	7 6 6 3 8	1 8 9 6 8		
			5 7 6 7 0		5 8 3 4	
3.	Ocenené 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				
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	1 1 8 1 1 4			
			1 1 8 1 1 4			
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12				
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13				
3.	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	1 1 8 1 1 4			
			1 1 8 1 1 4			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
				Netto	
			Brutto - časť 1	2	Netto 3
			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			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18			
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			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
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			



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
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 preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	6 5 8 9 9 5 1 3 3 7 2 5	6 5 5 6 2 2 6	5 1 8 1 7 3 1
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34			
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35			
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39			
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	5 2	5 2	6 8
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



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		Netto	
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	5 2	5 2		6 8
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 5 3 6 7 0 0	1 5 0 2 9 7 5		
			3 3 7 2 5		4 9 5 3 6 2 0	
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 4 5 5 9 9 1	1 4 2 2 2 6 6		
			3 3 7 2 5		2 1 5 3 4 8 3	
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	4 0 5 8 3 4	4 0 5 8 3 4		
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56				



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	Netto 2
				Korekcia - časť 2	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57		1 0 5 0 1 5 7	1 0 1 6 4 3 2
				3 3 7 2 5	2 1 5 3 4 8 3
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			2 6 1 5 2 7 3
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, 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		3 5 1 0 4	3 5 1 0 4
					1 5 7 5 1 2
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65		4 5 6 0 5	4 5 6 0 5
					2 7 3 5 2
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			

DIČ 2 0 2 0 3 0 9 5 8 8

IČO 3 5 6 9 2 7 6 6



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

Ozna- čenie 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 8 8 1 5 2 2	5 4 2 8 4 4 3
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	3 8 2 3 0	2 9 5 0 5
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	6 6 4	6 6 4
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	6 6 4	6 6 4
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	8 3 0	8 3 0
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87		
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88		
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (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		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
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 účastí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	2 8 0 1 1	2 1 3 1 7
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	2 8 0 1 1	2 1 3 1 7
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	8 7 2 5	6 6 9 4
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	6 8 4 3 2 9 2	5 3 9 5 4 7 0
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102		
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 podielo- 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 podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
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		
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
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	6 7 0 1 5 1 9	5 2 4 3 8 2 9
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	3 9 0 7 5 3 5	2 8 0 0 3 9 2
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	6 0 8 9	
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125	3 6 8 3 7 2 8	
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	2 1 7 7 1 8	2 8 0 0 3 9 2
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti 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	2 3 1 3 5 9 7	1 9 0 4 5 0 2
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	2 5 0 0 9 9	2 3 3 3 1 1
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	7 7 6 4 5	7 4 4 3 3
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 5 2 6 4 3	2 3 1 1 9 1
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135		
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 4 1 7 7 3	1 5 1 6 4 1
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 1 4 5 0 6	1 1 2 2 3 9
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	2 7 2 6 7	3 9 4 0 2
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		3 4 6 8
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		3 1 0 8
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		3 6 0



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



Ozna- čenie 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	5 2 1 6 6 0 8	5 0 7 7 7 2 9
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	2 9 0 7 2	1 4 5 1 8
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
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		
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	2 4 0 0 3	1 1 6 6 6
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	1 5 7 7 5	1 1 6 6 6
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	8 2 2 8	
XII.	Kurzové zisky (663)	42	5 0 6 9	2 8 5 2
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	1 2 0 9 6	6 3 4 2
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	1 7 9	
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	1 7 9	
O.	Kurzové straty (563)	52	6 5 1 5	1 1 7 8
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	5 4 0 2	5 1 6 4



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 9 7 6	8 1 7 6
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	2 3 2 5 2 2 3	1 9 1 4 0 7 3
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	2 9 0 1	2 8 7 7
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	2 8 8 5	2 8 9 2
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	1 6	- 1 5
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60	2 3 1 3 5 9 7	1 9 0 4 5 0 2
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	8 7 2 5	6 6 9 4

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

PricewaterhouseCoopers Tax, k.s.
Karadžičova 2
815 32 Bratislava

Spoločnosť PricewaterhouseCoopers Tax, k.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 6. marca 1996 a do Obchodného registra bola zapísaná 10. júna 1996 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sr, vložka č.304/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Spoločnosť je popredným poskytovateľom daňových služieb, konzultačných a poradenských služieb v súlade s licenciou udelenou Slovenskou komorou daňových poradcov. Spoločnosť poskytuje konzultačné a poradenské služby v rozsahu predmetu podnikania, taktiež poskytuje vedenie mzdovej agendy, organizovanie kurzov a školení, vedenie účtovníctva, činnosť účtovných poradcov a činnosť ekonomických a organizačných poradcov.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 26. novembra 2015 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

5. Údaje o skupine

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti PricewaterhouseCoopers Eastern Europe B.V., ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny PricewaterhouseCoopers Global Investments BV. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť PricewaterhouseCoopers Eastern Europe B.V., Fascinatio Boulevard 350, 3065 WB Rotterdam, The Netherlands a PricewaterhouseCoopers Global Investments BV, P.O. Box 8836, 3009 Rotterdam, The Netherlands. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností. (na adrese Fascinatio Boulevard 350, 3065 WB Rotterdam, The Netherlands). Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	78	76
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	83	81
počet vedúcich zamestnancov	20	21

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 26. novembra 2015 spoločnosť ADEZ s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2015.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

Stav
k 31.12.2015

Komplementár:	PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o.	
zastúpený:	Todd William Bradshaw	od 01.01.2011
zastúpený:	Ing. Juraj Tučný	od 08.02.2012
zastúpený:	Ing. Peter Mrnka	od 23.01.2015

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2015 a k 31. decembru 2014:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Ing. Christiana Serugová - komanditista	332	50%	43%	43%
Ing. Margaréta Bošková - komanditista	332	50%	43%	43%
PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. - komplementár	0	0	14%	14%
Spolu	664	100%	100%	100%

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom sa uvedie majetok do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa 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 %
Softvér	3	Rovnomerný odpis	33,33
Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevýši 2 400 EUR	Rôzna	Jednorázovo	100

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom sa uvedie majetok do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa 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 %
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevýši 1 700 EUR	Rôzna	Jednorázovo	100

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než 180 dní, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

d) Finančné účty

Finančné účty tvoria ceniny a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

f) 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.

g) Rezervy

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky a nepreplatené nadčasy zamestnancov a nevyfakturované dodávky.

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 účtovej závierke v tomto zistenom ocenení.

i) Zamestnanecké požitky

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

j) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddávky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené

preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

l) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

m) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

n) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja služieb daňového poradenstva a poradenstva pre ľudské zdroje.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2015		60 228						60 228
Prírastky		18 161						18 161
Úbytky		1 751						1 751
Presuny								
Stav k 31.12.2015		76 638						76 638
Oprávky								
Stav k 1.1.2015		54 394						54 394
Prírastky		5 027						5 027
Úbytky		1 751						1 751
Presuny								
Stav k 31.12.2015		57 670						57 670
Opravné položky								
Stav k 1.1.2015								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav k 31.12.2015								
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2015		5 834						5 834
Stav k 31.12.2015		18 968						18 968

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2014		54 228						54 228
Prírastky						6 000		6 000
Úbytky						-6 000		
Presuny		6 000						
Stav k 31.12.2014		60 228						60 228
Oprávky								
Stav k 1.1.2014		52 581						52 581
Prírastky		1 813						1 813
Úbytky								
Presuny								
Stav k 31.12.2014		54 394						54 394
Opravné položky								
Stav k 1.1.2014								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav k 31.12.2014								
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2014		1 647						1 647
Stav k 31.12.2014		5 834						5 834

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Samostatné hnuiteľné veci				Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
	Pozemky	Stavby	hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov		
			Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	
Prvotné ocenenie						
Stav k 1.1.2014			118 114	16 945		135 059
Prírastky						
Úbytky				15 301		15 301
Presuny						
Stav k 31.12.2014			118 114	1 644		119 758
Oprávky						
Stav k 1.1.2014			118 114	16 945		135 059
Prírastky						
Úbytky				15 301		15 301
Presuny						
Stav k 31.12.2014			118 114	1 644		119 758
Opravné položky						
Stav k 1.1.2014						
Prírastky						
Úbytky						
Presuny						
Stav k 31.12.2014						
Zostatková hodnota						
Stav k 1.1.2014						
Stav k 31.12.2014						

3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky		Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva		Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
		Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Stav k 31.12.2015
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:					
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám					
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám					
Ostatné pohľadávky z obchodného styku					
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:					
Krátkodobé pohľadávky spolu					
		29 816	13 555	9 646	33 725
		29 816	13 555	9 646	33 725
		29 816	13 555	9 646	33 725

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky		Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva		Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2014
		Stav k 1.1.2014	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Stav k 31.12.2014
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:					
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám					
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám					
Ostatné pohľadávky z obchodného styku					
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:					
Krátkodobé pohľadávky spolu					
		60 972	18 456	20 200	29 816
		60 972	18 456	20 200	29 816
		60 972	18 456	20 200	29 816

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2015 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	986 416	469 575	1 455 991
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	405 834		405 834
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	580 581	469 575	1 050 157
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	80 709		80 709
Čistá hodnota zákazky			
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	35 104		35 104
Pohľadávky z derivátových operácií			
Iné pohľadávky	45 605		45 605
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 067 125	469 575	1 536 700

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 846 110	337 189	2 183 299
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 846 110	337 189	2 183 299
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	2 800 137		2 800 137
Čistá hodnota zákazky			
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	2 615 273		2 615 273
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	157 512		157 512
Pohľadávky z derivátových operácií			
Iné pohľadávky	27 352		27 352
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 646 247	337 189	4 983 436

4. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

5. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlišení	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	7 495	4 257
- noviny, časopisy a odborná literatúra	818	558
- databázové prístupy	67	565
- zákonné a havarijné poistenie	2 652	2 496
Ostatné služby -elektr.podpis		638
Semináre	2 998	
Aktualizácia software	960	
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	298 833	236 621
daňové poradenstvo	298 833	233 590
poradenstvo pre ľudské zdroje		3 031
Spolu	306 328	240 878

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti VIII na strane 20.

2. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Začiatočný stav sociálneho fondu		1 522
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	24 360	20 958
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	24 360	20 958
Čerpanie sociálneho fondu	24 360	22 480
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	0

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2015:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:			3 840 733	66 802	3 907 535
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám			6 089		6 089
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám			3 683 728		3 683 728
Ostatné záväzky z obchodného styku			150 916	66 802	217 718
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:			2 793 984		2 793 984
Čistá hodnota zákazky					
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám					
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám					
Závazky voči spoločníkom a združeniu			2 313 597		2 313 597
Závazky voči zamestnancom			250 099		250 099
Závazky zo sociálneho poistenia			77 645		77 645
Daňové záväzky a dotácie			152 643		152 643
Závazky z derivátových operácií					
Iné záväzky					
Krátkodobé záväzky spolu			6 634 717	66 802	6 701 519

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:			2 800 392		2 800 392
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám					
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám					
Ostatné záväzky z obchodného styku			2 800 392		2 800 392
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:			2 443 437		2 443 437
Čistá hodnota zákazky					
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám					
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám					
Záväzky voči spoločníkom a združeniu			1 904 502		1 904 502
Záväzky voči zamestnancom			233 311		233 311
Záväzky zo sociálneho poistenia			74 433		74 433
Daňové záväzky a dotácie			231 191		231 191
Záväzky z derivátových operácií					
Iné záväzky					
Krátkodobé záväzky spolu			5 243 829		5 243 829

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2015 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2015
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:					
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	151 641	141 773	151 641		141 773
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	112 239	114 506	112 239		114 506
Nevyfakturované dodávky	3 450		3 450		0
Mzdy na nevyčerpanú dovolenku vrátane soc. zabezpečenia	108 789	114 506	108 789		114 506
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	39 402	27 267	39 402		27 267
Odmeny pracovníkom (nadčasy)	39 402	27 267	39 402		27 267
Pokuty a penále					
Rezervy spolu	151 641	141 773	151 641		141 773

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2014
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:					
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	120 522	151 641	120 522		151 641
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	99 711	112 239	99 711		112 239
Nevyfakturované dodávky	3 274	3 450	3 274		3 450
Mzdy na nevyčerp. dovolenku vrátane soc. zabezpečenia	96 437	108 789	96 437		108 789
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	20 811	39 402	20 811		39 402
Odmeny pracovníkom (nadčasy)	18 909	39 402	18 909		39 402
Pokuty a penále	1 902		1 902		0
Rezervy spolu	120 522	151 641	120 522		151 641

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		3 108
mobilitné hovory		2 249
výuka nemeckého jazyka		195
kuriér		664
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		360
úroky z pôžičky		360
Spolu		3 468

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Infomácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	6 966 574	6 891 922
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	6 966 574	6 891 922
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	544 938	2 095
Čistý obrat celkom	7 511 512	6 894 017

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Služby - daňové poradenstvo		Služby – poraden- stvo pre ľudské zdroje		Spolu	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Slovensko	3 978 630	4 240 543	217 166	207 367	4 195 796	4 447 910
Zahraničie	2 712 987	2 404 127	57 790	39 885	2 770 778	2 444 012
Spolu	6 691 618	6 644 670	274 956	247 252	6 966 574	6 891 922

NÁKLADY

3. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 725 325	1 798 457
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>2 500</i>	<i>1 900</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2 500	1 900
iné uisťovacie auditorské služby		
súvisiace auditorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neauditorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 722 825</i>	<i>1 796 557</i>
Nákup licencií		
Doprava	88 098	58 778
Leasing		
Nájomné		
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	1 398 163	1 563 445
Náklady na inzerciu, reklamu	410	3 345
Externé opracovanie výrobkov		
Náklady na IT		
Náklady na telekomunikačné služby	20 434	28 490
Poplatky platené Skupine		
Personálny leasing		
Školenia	58 668	37 568
Ostatné	157 052	104 931
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	34 638	108 489
Predaj materiálu		
Manká a škody		
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku		
Odpis pohľadávky	0	250
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	2 435	-1 744
Pokuty, penale	994	397
Dary	500	86 000

Poistné	15 545	17 642
Zahr. nevymožiteľná DPH	75	494
Ostatné	8 673	5 450
Členské	6 416	0
Finančné náklady, z toho:	12 096	6 342
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	6 515	1 178
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	6 515	1 178
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	5 581	5 164
Bankové poplatky	5 341	4 012
Iné poplatky (správne, súdne)	61	1 152
Úroky	179	0

V. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2015 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.

VI. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2015	2014
Výnosy z poskytnutých pôžičiek	Ostatné spriaznené strany	15 775	11 666
Závazky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	3 683 728	0
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	163 619	67 840
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	405 834	312 723
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	1 203 299	30 278
Nákup služieb	Materská účtovná jednotka	994 764	520 423
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	698 519	314 223
Predaj služieb	Materská účtovná jednotka	743 157	885 345

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

VII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

VIII. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
Základné imanie	664				664
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	830				830
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond					
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					
Štatutárne fondy					
Ostatné fondy					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Nerozdelený zisk minulých rokov	21 317			6 694	28 011
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	6 694	8 725		-6 694	8 725
Vlastné imanie spolu	29 505	8 725		0	38 230

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
Základné imanie	664				664
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	830				830
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond					
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					
Štatutárne fondy					
Ostatné fondy					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Nerozdelený zisk minulých rokov	17 300			4 017	21 317
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 017	6 694		-4 017	6 694
Vlastné imanie spolu	22 811	6 694		0	29 505

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2014

Účtovný zisk za rok 2014 vo výške 6 694 EUR bol prevedený na účet Spoločnosti „nerozdelený zisk minulých rokov“.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2015

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2015.

