

## Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022

### I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

#### 1. Názov a sídlo

Trenkwalder, a.s.  
Mickiewiczova 9  
811 07 Bratislava

Spoločnosť Trenkwalder, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 4. júna 2003 a do Obchodného registra bola zapísaná 3. júla 2003 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III., oddiel:Sa, vložka č.4393/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- sprostredkovanie zamestnania za úhradu na základe povolenia Ústredia práce, sociálnych vecí a rodiny č. 34450/2004-OSS zo dňa 14.decembra 2004
- činnosť agentúry dočasného zamestnávania na základe povolenia Ústredia práce, sociálnych vecí a rodiny č. 34451/2004-OSS zo dňa 20.decembra 2004
- personálny management
- personálne poradenstvo
- školiaca a vzdelávacia činnosť v rozsahu predmetu podnikania
- lektorská činnosť v oblasti personálneho managementu
- školiaca a lektorská činnosť v riadení a personalistike
- organizovanie konferencií, seminárov a výstav
- personálna analýza
- psychologický výber pracovníkov
- organizačné poradenstvo - sociálne a marketingové analýzy

#### 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 14. októbra 2022 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

#### 4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 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 2022 do 31. decembra 2022.

#### 5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom Trenkwalder Group, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Trenkwalder International AG so sídlom Lugeck 1-2, 1010 Viedeň, Rakúsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom Dröge International Group, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje Dröge International Group AG so sídlom Poststraße 5–6, 40213 Düsseldorf. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou, ktorá je na základe § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu, pretože je spolu s dcérskymi spoločnosťami zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti na vyššom stupni v skupine v rámci Európskej únie. Túto konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje spoločnosť Dröge International Group AG so sídlom v , Poststraße 5–6, 40213 Düsseldorf za skupinu s názvom Dröge International Group. Obchodné mená a sídlá dcérskych účtovných jednotiek sú uvedené nižšie:

Trenkwalder Factory, s. r. o., Mickiewiczova 9, 811 07 Bratislava

PAMONA, s. r. o. – v likvidácii, Mickiewiczova 9, 811 07 Bratislava

## 6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k	Stav k
	31.12.2022	31.12.2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	399	394
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	327	421
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	2	2

## 7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 14 októbra 2022 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2022.

## 8. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Predstavenstvo:	Mgr. Michal Veselý Ing. Hana Chalupová	Mgr. Michal Veselý Ing. Hana Chalupová
Dozorná rada:	Dr. Bjorn Schlosser (do 31.5.2022) Maureen Talach (od 01.04.2022) Andreas Leitgeb Mladen Ristic	Andreas Leitgeb Dr. Bjorn Schlosser Richard Erker (do 17.03.2021) Mladen Ristic (od 18.03.2021)

Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2022 a k 31. decembru 2021:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
Trenkwalder Group AG	33 200	100	100	0	0
<b>Spolu</b>	<b>33 200</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 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.

Spoločnosť dosiahla za rok končiaci k 31. decembru 2022 stratu po zdanení vo výške 75 500 EUR (2021: 119 424 EUR). Spoločnosť zároveň vykázala pozitívne Vlastné imanie vo výške 161 368 EUR (2021: 236 868 EUR).

Financovanie Spoločnosti je zabezpečené prostredníctvom vnútro skupinovej pôžičky od spoločnosti Trenkwalder, a.s. Česká republika vo výške 580 527 EUR k 31. decembru 2022 (k 31. decembru 2021: 1 240 620 EUR), ktorá je splatná 31. decembra 2023. Spoločnosť zároveň vykazuje pohľadávku splatnú na požiadanie od materskej spoločnosti Trenkwalder Group AG, Rakúsko, vo výške 765 947 EUR k 31. decembru 2022 (k 31. decembru 2021: 1 708 066 EUR). Spoločnosť plánuje uhradiť dlžnú čiastku pôžičky z príjmu z krátkodobej pohľadávky od Trenkwalder Group AG.

Schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti závisí od finančnej podpory Trenkwalder Group AG (holdingovej spoločnosti založenej za účelom držby majetkovej účasti a správy viacerých investícií v strednej Európe).

Schopnosť skupiny Trenkwalder Group AG nepretržite pokračovať vo svojej činnosti je založená na nepodmienenom finančnom prísľube spoločnosti Droege Capital GmbH, Düsseldorf, Nemecko, platnom do konca roka končiaceho 31. decembra 2023. Droege Capital GmbH je súčasťou skupiny Droege Group AG, ktorá je konečnou materskou spoločnosťou Trenkwalder Group AG. Výška finančného prísľubu vychádza z plánu likvidity na obdobie od 1. mája 2023 do 31. decembra 2024.

Na základe vyššie uvedených skutočností a okolností je likvidita skupiny Trenkwalder Group AG v súčasnosti zabezpečená, avšak v prípade, že opatrenia, na ktorých sa zakladá, nebudú zrealizované alebo pri ich realizácii vzniknú odchýlky, môžu problémy s likviditou viesť k významnej neistote o schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, a preto nemusí byť schopná realizovať svoje aktíva alebo plniť svoje záväzky počas bežnej činnosti.

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.).

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 prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 500 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:

	<b>Predpokladaná doba používania v rokoch</b>	<b>Metóda odpisovania</b>	<b>Ročná odpisová sadzba v %</b>
Softvér	5	Lineárna	20
Oceniteľné práva (licencie)	5	Lineárna	20
Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevyšuje 500 EUR	5	Jednorazovo	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 prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 150 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania. Výnimku tvoria mobilné telefóny, ktoré sa vždy zaraďujú na účty dlhodobého majetku.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	<b>Predpokladaná doba používania v rokoch</b>	<b>Metóda odpisovania</b>	<b>Ročná odpisová sadzba v %</b>
Stavby	20	Lineárna	5
Samostatný huteľný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4	Lineárna	25
<i>Dopravné prostriedky</i>	4	Lineárna	25
Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevyšuje 150 EUR	4	Lineárna	25

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) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa cenné papiere a podiely oceňujú obstarávacou cenou zníženou o opravné položky.

#### d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO.

#### e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou (postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním). Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, 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.

**f) Finančné účty**

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

**g) 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.

**h) 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.

**i) 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 mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia, rezervu na bonus a rezervu na audit. Predpoklad použitia týchto rezerv je v nasledujúcom roku 2023.

**j) Záväzky**

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. 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.

**k) Zamestnanecké pôžitky**

Platy, mzdy, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

**l) 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 preddavky 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.

#### **m) Odložená daň z príjmu**

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaúčtovaní. Účtovanie o odloženej dani sa vzťahuje na dočasný rozdiel ku goodwillu alebo zápornému goodwillu, ktorý vznikol po jeho prvotnom zaúčtovaní, napríklad z dôvodu rôznych daňových odpisov a účtovných odpisov, ak pri prvotnom účtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu nevznikol dočasný rozdiel.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

#### **n) Dotácie zo štátneho rozpočtu**

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté.

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli. Dotácie na dlhodobý majetok sa účtujú v prospech výnosov budúcich období a následne sa vykážu ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

#### **o) 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.

#### **p) Operatívny leasing**

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

#### **q) Cudzía 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 bankou 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.

**r) Vykazovanie výnosov**

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

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 sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja personálnych služieb.

**s) Oprava chýb minulých období**

V roku 2022 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.





## 2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Umelecké diela a zbierky	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
<b>Stav k 1.1.2022</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>322 025</b>	<b>0</b>	<b>2 204</b>	<b>11 232</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>335 461</b>
Prírastky	0	0	10 844	0	0	326	0	0	11 170
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2022</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>332 869</b>	<b>0</b>	<b>2 204</b>	<b>11 558</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>346 631</b>
Oprávky									
<b>Stav k 1.1.2022</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>318 431</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9 641</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>328 072</b>
Prírastky	0	0	1 115	0	0	1 148	0	0	2 263
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2022</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>319 546</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10 789</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>330 335</b>
Opravné položky									
<b>Stav k 1.1.2022</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2022</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav k 1.1.2022</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 594</b>	<b>0</b>	<b>2 204</b>	<b>1 591</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7 389</b>
<b>Stav k 31.12.2022</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13 323</b>	<b>0</b>	<b>2 204</b>	<b>769</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>16 296</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Umelecké diela a zbierky	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
<b>Stav k 1.1.2021</b>	<b>0</b>	<b>12 230</b>	<b>340 164</b>	<b>0</b>	<b>2 204</b>	<b>9 470</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>364 068</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	4 101	0	4 101
Úbytky	0	12 230	20 478	0	0	0	0	0	32 708
Presuny	0	0	2 339	0	0	1 762	-4 101	0	0
<b>Stav k 31.12.2021</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>322 025</b>	<b>0</b>	<b>2 204</b>	<b>11 232</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>335 461</b>
Oprávk									
<b>Stav k 1.1.2021</b>	<b>0</b>	<b>4 338</b>	<b>335 846</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8 942</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>349 126</b>
Prírastky	0	7 892	3 064	0	0	699	0	0	11 655
Úbytky	0	12 230	20 479	0	0	0	0	0	32 709
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2021</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>318 431</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9 641</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>328 072</b>
Opravné položky									
<b>Stav k 1.1.2021</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2021</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav k 1.1.2021</b>	<b>0</b>	<b>7 892</b>	<b>4 318</b>	<b>0</b>	<b>2 204</b>	<b>528</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>14 942</b>
<b>Stav k 31.12.2021</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 594</b>	<b>0</b>	<b>2 204</b>	<b>1 591</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7 389</b>

Na dlhodobý hmotný majetok nie je zriadené záložné právo. Spoločnosť nemá obmedzené právo s ním nakladať.

Prevádzkovo-obchodné zariadenia Spoločnosti sú poistené pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou alebo požiarom do výšky 150 000 EUR a taktiež pre prípad krádeže do výšky 50 000 EUR. Zvlášť je poistená hotovosť a ceniny pre prípad krádeže do výšky 7 000 EUR. Elektronické a elektrotechnické zariadenia a prístroje sú poistené do výšky 47 000 EUR.





Rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv a podstatný vplyv

Spoločnosť má určitý dlhodobý finančný majetok umiestnený v iných účtovných jednotkách, kde prostredníctvom tohto umiestnenia Spoločnosť vykonáva rozhodujúci vplyv.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2022, výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie a iné informácie o týchto účtovných jednotkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Výška príspevkov do kapitálových fondov z príspevkov	Účtovná hodnota DFM
<b>Rozhodujúci vplyv</b>						
Trenkwalder Factory, s.r.o.	100%	100%	12 068	4 765	0	6 639
PAMONA, s.r.o. - v likvidácii	100%	100%	-32 086	73 267	0	0
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>6 639</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Výška príspevkov do kapitálových fondov z príspevkov	Účtovná hodnota DFM
<b>Rozhodujúci vplyv</b>						
Trenkwalder Factory, s.r.o.	100%	100%	130 396	13 563	0	6 639
SVETOM DOMOV, spol. s r.o. v likvidácii	100%	100%	1 500	-199	0	0
PAMONA, s.r.o.	100%	100%	-105 353	-1 119	0	0
Team work Slovakia, s.r.o. v likvidácii	100%	100%	1 149	1 389	0	0
Job help, s.r.o. v likvidácii	100%	100%	1 392	448	0	0
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>6 639</b>

#### 4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k
	1.1.2022		z dôvodu zániku opodstatnenosti		31.12.2022
<b>Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>3 921</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 921</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>67 824</b>	<b>3 921</b>	<b>35 191</b>	<b>0</b>	<b>32 633</b>
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	67 183	0	35 191	0	31 992
Iné pohľadávky	641	0	0	0	641
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>67 824</b>	<b>3 921</b>	<b>35 191</b>	<b>0</b>	<b>36 554</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP	Stav k 31.12.2021
				z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	
<b>Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>6 959</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 959</b>	<b>0</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	6 959	0	0	6 959	0
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>211 574</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>143 750</b>	<b>67 824</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	192 797	0	0	125 614	67 183
Iné pohľadávky	18 777	0	0	18 136	641
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>218 533</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>150 709</b>	<b>67 824</b>

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>669 972</b>	<b>16 804</b>	<b>686 776</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	4 050	0	4 050
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	665 922	16 804	682 726
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>819 870</b>	<b>0</b>	<b>819 870</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	797 939	0	797 939
Daňové pohľadávky a dotácie	459	0	459
Iné pohľadávky	21 472	0	21 472
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 489 842</b>	<b>16 804</b>	<b>1 506 646</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>854 826</b>	<b>10 547</b>	<b>865 373</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	5 212	0	5 212
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	849 614	10 547	860 161
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>2 217 371</b>	<b>0</b>	<b>2 217 371</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 197 278	0	2 197 278
Daňové pohľadávky a dotácie	112	0	112
Iné pohľadávky	19 981	0	19 981
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>3 072 197</b>	<b>10 547</b>	<b>3 082 744</b>

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami a informácie o pohľadávkach krytých záložným právom sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	49 846	112 662

Obmedzené právo nakladania s pohľadávkami vyniká z titulu zmluvy o vykonávaní factoringu – bezregresný faktoring so spoluúčasťou s Slovenská sporiteľňa, a.s., ktorej predmetom je odkup pohľadávok na získanie včasných finančných prostriedkov.

## 5. Poskytnuté pôžičky spriazneným stranám

Prehľad poskytnutých pôžičiek spriazneným stranám je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2022	k 31.12.2021	k 31.12.2022	k 31.12.2021
<b>Dlhodobé pôžičky, z toho:</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pôžičky, z toho:</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>0</b>	<b>489 212</b>
Trenkwalder Factory, s.r.o.	EUR	2,7	31.12.2023	0	0	0	34 029
PAMONA, s.r.o. – v likvidácii	EU R	2,7	31.12.2023	0 0	0 0	31 992 0	455 183 0
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>31 992</b>	<b>489 212</b>

Spoločnosť má vytvorenú opravnú položku k pôžičke poskytnutej spoločnosti Pamona, s. r. o. vo výške 31 992 EUR (2021: 67 183 EUR).

Spoločnosť okrem toho eviduje pohľadávku voči materskej spoločnosti Trenkwalder Group AG vo výške 765 947 EUR (2021: 1 708 066 EUR) z dôvodu zvýšenia ostatných kapitálových fondov v rokoch 2014, 2015, 2018, 2019, 2020 a 2021, pričom v roku 2022 sa pohľadávka znížila o 942 119 EUR (z toho 17 881 EUR je zápočet dodávateľských faktúr voči Trenkwalder Group AG).

## 6. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6 na strane 22.

## 7. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav	Stav
	k 31.12.2022	k 31.12.2021
Pokladnica, ceniny	823	775
Bežné bankové účty	24 926	91 888
<b>Spolu</b>	<b>25 749</b>	<b>92 663</b>

## 8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k	Stav k
	31.12.2022	31.12.2021
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>31 254</b>	<b>26 101</b>
nájomné	14 651	15 440
profesia	10 651	7 076
Domény. Licencie	2 932	914
iné	3 020	2 671
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>35 409</b>	<b>43 186</b>
Dotácia UPSVaR	2 608	435
Payroll - dovolenka	32 801	42 751
<b>Spolu</b>	<b>66 663</b>	<b>69 287</b>

## PASÍVA

### 1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX na strane 25.

### 2. Sociálny fond

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

Názov položky	2022	2021
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>13 465</b>	9 881
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	25 350	27 802
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>25 350</b>	<b>27 802</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>37 442</b>	24 218
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>1 373</b>	<b>13 465</b>

### 3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6 na strane 22.

### 4. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
<b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 482</b>	<b>0</b>	<b>1 482</b>
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	1 373	0	1 373
Odložený daňový záväzok	0	0	109	0	109
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 482</b>	<b>0</b>	<b>1 482</b>
<b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>42 179</b>	<b>177 540</b>	<b>0</b>	<b>219 719</b>
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	42 179	119 124	0	161 303
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	58 416	0	58 416
<b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 132 509</b>	<b>0</b>	<b>1 132 509</b>
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	580 527	0	580 527
Závazky voči zamestnancom	0	0	254 880	0	254 880
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	163 299	0	163 299
Daňové záväzky a dotácie	0	0	102 149	0	102 149
Iné záväzky	0	0	31 654	0	31 654
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>42 179</b>	<b>1 310 049</b>	<b>0</b>	<b>1 352 228</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu závazky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
<b>Dlhodobé závazky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné dlhodobé závazky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13 574</b>	<b>0</b>	<b>13 574</b>
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	13 465	0	13 465
Odložený daňový záväzok	0	0	109	0	109
<b>Dlhodobé závazky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13 574</b>	<b>0</b>	<b>13 574</b>
<b>Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>125 048</b>	<b>629 452</b>	<b>754 500</b>
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	68 223	625 568	693 791
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	56 825	3 884	60 709
<b>Ostatné krátkodobé závazky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 090 382</b>	<b>0</b>	<b>2 090 382</b>
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 341 074	0	1 341 074
Závazky voči zamestnancom	0	0	325 464	0	325 464
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	210 373	0	210 373
Daňové závazky a dotácie	0	0	145 852	0	145 852
Iné závazky	0	0	67 619	0	67 619
<b>Krátkodobé závazky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 215 430</b>	<b>629 452</b>	<b>2 844 882</b>

Spoločnosť nemá závazky zabezpečené záložným právom alebo zabezpečené inou formou zabezpečovania.

## 5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2022 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k		Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k	
	1.1.2022	31.12.2022				1.1.2022	31.12.2022
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0	0	0
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>100 797</b>	<b>91 473</b>	<b>118 422</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>73 848</b>	<b>73 848</b>
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	80 797	67 973	80 797	0	0	67 973	67 973
rezerva na nevyčerpanú dovolenku	80 797	67 973	80 797	0	0	67 973	67 973
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	20 000	23 500	37 625	0	0	5 875	5 875
rezerva na audit	20 000	23 500	37 625	0	0	5 875	5 875
<b>Rezervy spolu</b>	<b>100 797</b>	<b>91 473</b>	<b>118 422</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>73 848</b>	<b>73 848</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k		Stav k		
	1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2021
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>77 703</b>	<b>98 797</b>	<b>75 703</b>	<b>0</b>	<b>100 797</b>
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	59 703	80 797	59 703	0	80 797
rezerva na nevyčerpanú dovolenku	59 703	80 797	59 703	0	80 797
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	18 000	18 000	16 000	0	20 000
rezerva na audit	18 000	18 000	16 000	0	20 000
<b>Rezervy spolu</b>	<b>77 703</b>	<b>98 797</b>	<b>75 703</b>	<b>0</b>	<b>100 797</b>

## 6. Bankové úvery

Spoločnosť má podpísanú zmluvu o vykonávaní factoringu – bezregresný faktoring so spoluúčasťou so Slovenská sporiteľňa, a.s., ktorej predmetom je odkup pohľadávok na získanie včasných finančných prostriedkov. Výška pred-financovania je stanovená na 90% z hodnoty postúpenej pohľadávky. Odmena za poskytnuté pred-financovanie bola stanovená na 1M EURIBOR + 1,10% p.a.

## 7. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2022	k 31.12.2021	k 31.12.2022	k 31.12.2021
<b>Dlhodobé pôžičky, z toho:</b>						<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pôžičky, z toho:</b>						<b>580 528</b>	<b>1 341 074</b>
Trenkwalder Factory, s.r.o.	EUR	2,7	31.12.2023	0	0	0	100 454
Trenkwalder, a.s. Ostrava.	CZK	2,7	31.12.2023	14 000 000	17 791 374	580 528	715 720
Trenkwalder, a.s. Ostrava	EUR	2,7	31.12.2023	0	0	0	524 900
<b>Dlhodobé finančné výpomoci, z toho:</b>						<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:</b>						<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Spolu</b>						<b>580 528</b>	<b>1 341 074</b>

Prijaté pôžičky nie sú zabezpečené žiadnou formou.

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

##### 1. Čistý obrat

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

Názov položky	2022	2021
<b>Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:</b>	<b>7 147 293</b>	<b>7 861 936</b>
Tržby z predaja služieb	7 147 293	7 861 936
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>7 147 293</b>	<b>7 861 936</b>

#### 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	Personálny leasing		ostatné		Spolu	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Slovensko	6 963 090	7 527 348	99 707	207 795	7 062 797	7 735 143
Česko	78 047	71 872	6 449	11 900	84 496	83 772
Chorvátsko	0	43 021	0	0	0	43 021
Nemecko	0	0	0	0	0	0
Veľká Británia	0	0	0	0	0	0
Poľsko	0	0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>7 041 137</b>	<b>7 642 241</b>	<b>106 156</b>	<b>219 695</b>	<b>7 147 293</b>	<b>7 861 936</b>

##### 3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2022	2021
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>7 743 716</b>	<b>7 628 962</b>
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	3 750	0
výnosy PHM zo zrážok	5 321	4 383
výnosy zo zrážok	2 785	10 481
výnosy z poisťných udalostí	200	0
výnosy z factoringu	7 726 279	7 504 532
výnosy z dotácie zo štátneho rozpočtu	320	108 659
Ostatné	5 061	907
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>155 848</b>	<b>113 988</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	43	85
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	43	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>155 805</i>	<i>113 903</i>
Výnosové úroky - pôžičky dcérskym spoločnostiam	809	1 697
Výnosy z fin.investícií Trenkwalder Factory, s.r.o.	89 065	34 029
Úroky z pohľadávok voči Trenkwalder AG	65 931	77 138
Úroky ostatné	0	1 039

## NÁKLADY

### 4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2022	2021
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>428 659</b>	<b>446 415</b>
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	28 672	18 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	26 225	18 000
Daňové poradenstvo	2 448	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	399 986	428 415
poštovné, parkovné	2 106	3 172
Doprava	418	71
služby refakturácie ostatné projekty	801	5 788
Nájomné	77 819	101 278
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	14 622	17 967
Náklady na inzerciu, reklamu	19 254	2 495
telefóny, internet	17 235	19 244
ubytovanie - interní zamestnanci	2 532	842
ubytovanie - externí zamestnanci	7 062	3 528
služby IT	77 484	46 995
opravy a udržiavanie	4 955	6 695
cestovné interní zamestnanci	800	395
cestovné externí zamestnanci	11 475	521
reprezentačné náklady	9 682	5 178
Ostatné služby	0	14 549
prenájom áut krátkodobý	9 694	13 065
management fees (skupina)	48 049	46 696
mandátne zmluvy	23 500	22 051
pridelenie zamestnancov	41 111	36 460
náklady BOZP	6 000	6 000
Ostatné	25 388	75 425
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>7 669 422</b>	<b>7 539 659</b>
zmluvné pokuty a penále	2	0
ostatné pokuty a penále	155	120
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	0
ostatné náklady - factoring	7 726 279	7 504 532
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-31 270	3 163
poistenie majetku a pohľadávok	7 971	8 299
Ostatné	-33 716	23 545
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>170 540</b>	<b>151 865</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	40 779	63 053
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	19 263	53 714
Kurzové straty vzniknuté pri úhrade v priebehu ÚO	21 516	9 339
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	129 761	88 812
nákladové úroky banka	0	23
nákladové úroky spriaznené strany	99 304	57 637
bankové poplatky	30 424	31 140
	33	12

### 5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
<b>Osobné náklady, z toho:</b>	<b>6 807 935</b>	<b>7 544 323</b>
Mzdy	4 845 607	5 409 393
Sociálne poistenie	1 220 449	1 351 370
Zdravotné poistenie	477 683	529 962
Sociálne zabezpečenie	264 196	253 598

## 6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2022
Dlhodobý majetok	183	0	109	292
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	220 724	0	-168 979	51 745
Daňové straty	644 062	0	-258 711	385 531
Nevyužitá daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	0	0	0	0
<b>Celkom</b>	<b>864 969</b>	<b>0</b>	<b>-427 581</b>	<b>437 388</b>
Sadzba dane z príjmov ( v %)	21%	21%	21%	21%
<b>Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný</b>	181 643	0	-89 792	91 851
<b>Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby</b>	181 643	0	-89 792	91 851
<b>Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>109</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>109</b>

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	91 851	181 643
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	385 351	644 062

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b>	<b>-75 500</b>			<b>-119 424</b>		
teoretická daň		-15 855	21%		-25 079	21%
Daňovo neuznané náklady	116 064	24 373		359 736	75 545	
Výnosy nepodliehajúce dani	-35 511	-7 457		-108 659	-22 818	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	-89 792	-18 856		-120 453	-25 295	
Umorenie daňovej straty	0	0		-16 351	-3 434	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	-552	-1 061		5 149	1 081	
<b>Spolu</b>		<b>0</b>	<b>0%</b>		<b>0</b>	
Splatná daň z príjmov		0				
Odložená daň z príjmov		0				
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>0</b>				

## **V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**

### **1. Podmienené záväzky**

Podmieneným záväzkom sa rozumie:

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

## **VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA**

Po konci roka 2022 nastali aj zmeny v zložení dozornej rady. Člen dozornej rady Dr. Björn Schlosser ukončil svoje členstvo dňa 31. marca 2022. Novým členom dozornej rady sa od 1. apríla 2022 stala Maureen Talach.

Dcérska spoločnosť PAMONA, s.r.o. vstúpila do likvidácie dňa 1.5.2023.

Okrem vyššie uvedených udalostí po 31. decembri 2022 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022.

## VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

### 1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2022	2021
Nákup služieb	Pridružená účtovná jednotka Trenkwalder IT Services, s.r.o.	50 633	74 712
Nákup služieb	Pridružená účtovná jednotka Trenkwalder a.s. CZ	41 111	36 460
Nákup služieb - mnagement fee	Subjekt, ktorý v ÚJ vykonáva rozhodujúci vplyv - Trenkwalder Group AG	22 823	18 782
Nákup služieb - licence fee	Subjekt, ktorý v ÚJ vykonáva rozhodujúci vplyv - Trenkwalder Group AG	25 226	27 914
Predaj služieb	Dcérska účtovná jednotka - Trenkwalder Factory s.r.o.	9 721	15 855
Predaj služieb	Pridružená účtovná jednotka Trenkwalder IT Services, s.r.o..	2 801	14 771
Predaj služieb	Pridružená účtovná jednotka Trenkwalder a.s. CZ	6 449	0
Predaj služieb	Dcérska ÚJ – PAMONA s.r.o. – v likvidácii	675	0
Poskytnuté pôžičky - úrok	Dcérska ÚJ – PAMONA s.r.o. – v likvidácii	809	848
Výnosové úroky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv - Trenkwalder Group AG	65 931	77 138
Prijaté pôžičky - úroky	Dcérska účtovná jednotka - Trenkwalder Factory s.r.o.	1 745	2 454
Prijaté pôžičky - úroky	Pridružená účtovná jednotka Trenkwalder a.s. CZ	97 559	46 120
Iné – výnosy z fin.investícií	Dcérska účtovná jednotka - Trenkwalder Factory s.r.o.	89 065	34 029
	<b>Spriaznená osoba</b>	<b>Stav k</b> <b>31.12.2022</b>	<b>Stav k</b> <b>31.12.2021</b>
Závazky z obchodného styku	Pridružená účtovná jednotka Trenkwalder Kardovske usluge	213	213
Závazky z obchodného styku	Pridružená účtovná jednotka Trenkwalder recruitment Kft.	7 496	7 496
Závazky z obchodného styku	Pridružená účtovná jednotka Trenkwalder IT Services, s.r.o.	10 536	318 695
Závazky z obchodného styku	Pridružená účtovná jednotka Trenkwalder a.s. CZ	114 875	339 389
Závazky z obchodného styku	Pridružená účtovná jednotka Trenkwalder Personaldienste GmbH	34 489	34 489
Pohľadávky z obchodného styku	Dcérska účtovná jednotka - Trenkwalder Factory s.r.o.	3 837	5 003
Pohľadávky z obchodného styku	Pridružená účtovná jednotka Trenkwalder IT Services ,s.r.o.	213	210
Podiela na HV	Dcérska účtovná jednotka - Trenkwalder Factory s.r.o.	0	34 029
Poskytnuté pôžičky	Dcérska účtovná jednotka - PAMONA s.r.o. - v likvidácii	31 992	455 183
Poskytnuté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv - Trenkwalder Group AG	765 947	1 708 066
Prijaté pôžičky	Dcérska účtovná jednotka - Trenkwalder Factory s.r.o.	0	100 454
Prijaté pôžičky	Pridružená účtovná jednotka Trenkwalder a.s. CZ	580 527	1 240 620

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

Členom štatutárneho a dozorného orgánu Spoločnosti neboli priznané odmeny z dôvodu výkonu ich funkcie.

## VIII. 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.

## IX. 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				Stav k
	1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022
Základné imanie	33 200	0	0	0	33 200
Ostatné kapitálové fondy	8 871 586	0	0	0	8 871 586
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	7 123	0	0	0	7 123
Neuhradená strata minulých rokov	-8 555 617	0	0	-119 424	-8 675 041
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-119 424	0	-75 500	119 424	-75 500
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>236 868</b>	<b>0</b>	<b>-75 500</b>	<b>0</b>	<b>161 368</b>

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k
	1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021
Základné imanie	33 200	0	0	0	33 200
Ostatné kapitálové fondy	8 766 586	105 000	0	0	8 871 586
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	7 123	0	0	0	7 123
Neuhradená strata minulých rokov	-8 494 691	0	0	-60 926	-8 555 617
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-60 926	0	-119 424	60 926	-119 424
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>251 292</b>	<b>105 000</b>	<b>-119 424</b>	<b>0</b>	<b>236 868</b>

Základné imanie Spoločnosti tvorí 10 akcií v menovitej hodnote 3 320 EUR a je splatené v celej výške. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

### 2. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2021

Štatutárny orgán rozhodol dňa 14. októbra 2022 stratu 119 424 EUR ponechať nevypriadanú a preniesť do ďalších období.

### 3. Vysporiadanie straty za bežný rok 2022

Štatutárny orgán navrhuje stratu 75 500 EUR ponechať nevypriadanú a preniesť do ďalších období.

## X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2022	2021
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením</b>	<b>-75 500</b>	<b>-119 424</b>
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	4 451	11 655
Odpis zásob	0	266
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	-403 861	-7 780
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	3 921	-18 136
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	0
Zmena stavu rezerv	-26 949	23 094
Úrokové náklady (netto)	32 564	-22 215
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-3 750	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
<b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>	<b>-469 124</b>	<b>-132 540</b>
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	179 842	328 223
Úbytok (prírastok) zásob	1 736	-1 322
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-744 199	-253 538
Iné	0	0
<b>Prevádzkové peňažné toky</b>	<b>-1 031 745</b>	<b>-59 177</b>
Názov položky	2022	2021
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Prevádzkové peňažné toky	<b>-1 031 745</b>	<b>-59 177</b>
Zaplatené úroky	-99 304	-57 659
Prijaté úroky	66 740	79 874
Zaplatená daň z príjmov	-459	21 233
Vyplatené dividendy	0	0
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>-1 064 768</b>	<b>-15 729</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Nákup dlhodobého majetku	-13 358	-4 102
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	3 750	0
Obstaranie finančných investícií	403 861	7 780
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	1 364 148	-169 617
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>1 758 401</b>	<b>-165 939</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	105 000
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-760 547	96 514
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>-760 548</b>	<b>201 514</b>
<b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b>	<b>-66 914</b>	<b>19 846</b>
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	92 663	72 817
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b>25 749</b>	<b>92 663</b>