

Správa nezávislého audítora

Spoločníkom a konateľom spoločnosti TMF Services Slovakia s. r. o.:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti TMF Services Slovakia s. r. o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2022, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2022 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, „ISAs“). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa ISAs vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa ISAs, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných auditorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.


Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2022 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

19. októbra 2023
Bratislava, Slovenská republika

Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 257



Ing. Peter Uram-Hrišo, štatutárny audítora
Licencia UDVA č. 996

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 2

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 2 0 2 2 7 5 4 7 2 3 IČO 3 6 8 6 1 7 5 8 SK NACE 6 9 . 2 0 . 0	Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna <input type="checkbox"/> priebežná	Účtovná jednotka <input type="checkbox"/> malá <input checked="" type="checkbox"/> veľká <i>(vyznačí sa x)</i>	Mesiac Rok Za obdobie od 0 1 2 0 2 2 do 1 2 2 0 2 2 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 2 1 do 1 2 2 0 2 1
---	---	---	--

Priložené súčasti účtovnej závierky

Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

T M F S e r v i c e s S l o v a k i a s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica D v o ř á k o v o n á b r e ž i e Číslo 4

PSČ Obec 8 1 1 0 2 B r a t i s l a v a

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

M e s t s k ý s ú d B r a t i s l a v a I I I , O d d i e l S r o , V l o ž k a č . 5 6 2 5 7 / B

Telefónne číslo Faxové číslo 2 / 5 9 4 2 0 0 0 0 2 / 5 9 4 2 0 0 0 1

E-mailová adresa M D - s l o v a k i a @ t m f - g r o u p . c o m

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



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			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	4 1 1 6	4 1 1 6	4 1 1 6
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18			6 7 1 0
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	7 1 2 3 5 9 8	7 1 2 3 5 9 8	7 1 2 3 5 9 3
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	7 0 6 3 3 0 0	7 0 6 3 3 0 0	7 0 6 3 3 0 0
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	Brutto - časť 1		Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2			
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	6 0 2 9 8	6 0 2 9 8	6 0 2 9 3		
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31					
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32					
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	3 8 5 6 4 8 8	3 8 5 6 4 8 8	3 2 0 5 3 9 2		
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 preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40					
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	1 6 3 6 3 9	1 6 3 6 3 9	7 2 9 3 2		
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42					



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



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		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	5 4 9 6 4 9	5 4 9 6 4 9	4 2 5 1 4 0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	1 5 3 7 7 1 0	1 5 3 7 7 1 0	1 8 2 3 9 1 4
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
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			
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	1 6 3 4 2	1 6 3 4 2	1 3 0 0
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



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

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			4	5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	1 1 2 7 3 0 6 9	1 0 6 0 6 7 1 1
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 9 1 6 2 7 4	1 9 2 6 2 0 4
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	2 7 0 0 5 0 0 0	2 7 0 0 5 0 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	2 7 0 0 5 0 0 0	2 7 0 0 5 0 0 0
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		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	8 0 7 8 2	7 3 5 4 0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	8 0 7 8 2	7 3 5 4 0
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89		



Označenie 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 účastín (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	- 2 5 1 5 9 5 7 7	- 2 5 2 9 7 1 6 1
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	9 5 9 6 8 0	9 5 9 6 8 0
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99	- 2 6 1 1 9 2 5 7	- 2 6 2 5 6 8 4 1
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	- 9 9 3 1	1 4 4 8 2 5
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	9 3 5 5 1 8 0	8 6 8 0 5 0 7
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	7 4 0 0 5 7 2	7 4 0 1 4 6 9
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 podielovej 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	7 4 0 0 0 0 0	7 4 0 0 0 0 0
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	5 7 2	1 4 6 9
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Označenie 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	1 1 6 8 6 1 8	8 4 6 1 8 0
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	6 7 6 8 5 2	6 2 5 7 0 4
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	5 0 8 4 9	5 8 5 6
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		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	6 2 6 0 0 3	6 1 9 8 4 8
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	2 0 3 5 8 3	
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		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	9 3 9 4 4	9 5 3 1 3
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	6 9 7 0 9	6 4 5 4 7
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 2 4 1 3 3	6 0 6 1 6
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	3 9 7	
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	7 8 5 9 9 0	4 3 2 8 5 8
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	3 8 0 1 5	4 6 5 0 9
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	7 4 7 9 7 5	3 8 6 3 4 9
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	1 6 1 5	
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	1 6 1 5	



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



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	2 8 7 9 4 6 2	2 6 4 7 3 7 1
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	3 3 5 9 3	2 9 6 9 4
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	3 3 3 8 4	2 8 7 4 2
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	3 3 3 7 8	2 8 7 1 2
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	6	3 0
XII.	Kurzové zisky (663)	42	2 0 9	9 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	2 9 9 7 9 8	2 6 9 7 7 6
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	2 4 0 8 6 5	1 9 6 4 3 4
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	2 4 0 8 6 5	1 9 5 9 2 0
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		5 1 4
O.	Kurzové straty (563)	52	5 1 0	8 3 5
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	5 8 4 2 3	7 2 5 0 7



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 2 6 6 2 0 5	- 2 4 0 0 8 2
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	4 3 6 5 5	2 1 9 8 1 9
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	5 3 5 8 6	7 4 9 9 4
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	1 4 4 2 9 3	8 9 6 3 2
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 9 0 7 0 7	- 1 4 6 3 8
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	- 9 9 3 1	1 4 4 8 2 5

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

TMF Services Slovakia s. r. o.
Dvořákovo nábřeží 4
811 02 Bratislava
IČO 36 861 758

Spoločnosť TMF Services Slovakia s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 2. decembra 2008 a do Obchodného registra bola zapísaná 13. januára 2009. (Mestský súd Bratislava III, oddiel.Sro, vložka č.56257/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov s poskytovaním základných služieb spojených s prenájomom
- poskytovanie a sprostredkovanie ekonomických služieb právnickým a fyzickým osobám formou vedenia účtovníctva, poradenstva v oblasti účtovníctva, revízií účtovníctva, resp. iného organizačného a ekonomického poradenstva
- automatizované spracovanie dát
- poskytovanie /vývoj, predaj a prenájom/ software /predaj hotových programov na základe zmluvy s autormi alebo vyhotovovanie programov na zákazku/
- marketingové služby
- obchodná a sprostredkovateľská činnosť, hlavne v oblasti výpočtovej /software, hardware/ a kancelárskej techniky
- prenájom nehnuteľností a nebytových priestorov s poskytovaním doplnkových služieb
- údržba počítačových sietí
- systémová údržba softvéru
- kancelárske, sekretárske a administratívne práce
- správa registratúry
- organizovanie kurzov, školení a seminárov
- uskutočňovanie školiacich aktivít v oblasti podpory predaja, výroby a obchodu
- činnosť podnikateľských 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 12. decembra 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 a najväčšiu TMF skupinu, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje TMF Sapphire Midco B.V. so sídlom Herikerbergweg 238, 1101 CM Amsterdam, the Netherlands. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	57	55
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	72	57
počet vedúcich zamestnancov	4	4

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 12. decembra 2022 spoločnosť Ernst & Young Slovakia, spol. s r. o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2022.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Konatelia:	Ing. Patrick de Graaf (od 28. apríla 2022) Ing. Juraj Gerženi (do 31. mája 2022) Mgr. Ondrej Mihočka	Ing. Juraj Gerženi (do 31. mája 2022) Mgr. Ondrej Mihočka

V mene Spoločnosti konajú a za Spoločnosť podpisujú aspoň dvaja konatelia spoločne.

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

Spoločník	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 %			
TMF Group B.V.	27,004,250	99.997%	100%	0	0
TMF Holding International B.V.	750	0.003%	0%	0	0
Spolu	27,005,000	100.000%	100%	0	0

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 evidovala vnútropodnikový dlhodobý úver vo výške 27 400 000 EUR od roku 2009. Tento úver bol v priebehu roka 2017 znížený na 7 400 000 EUR. Spoločnosť pravidelne spláca úroky z tohto úveru. Úhrada splátok úrokov od roku 2009 nijakým spôsobom neznížila schopnosť Spoločnosti splácať svoje záväzky. Splátka istiny je zmluvne dohodnutá pri expirácii daného úveru. Na základe uvedených skutočností predpokladáme, že splátky úrokov z úveru v budúcnosti nebudú mať vplyv na nepretržité trvanie spoločnosti.

Spoločnosť zároveň dodržala všetky povinnosti súvisiace s touto legislatívou.

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.

Spoločnosť pôsobí v sektore, ktorý nebol vypuknutím pandémie COVID-19 významne ovplyvnený a za posledných niekoľko týždňov Spoločnosť vykázala relatívne stabilné alebo dokonca dočasne rastúce predaje a jej činnosť vrátane dodávok bola neprerušovaná. Na základe verejne dostupných informácií ku dňu zostavenia účtovnej závierky vedenie Spoločnosti posúdilo potenciálny vývoj pandémie a jeho očakávaný dopad na Spoločnosť a ekonomické prostredie, v ktorom Spoločnosť pôsobí, vrátane opatrení, ktoré už boli prijaté slovenskou vládou a vládami iných krajín, v ktorých pôsobia hlavní obchodní partneri a zákazníci Spoločnosti.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje 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 prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo na účet 518 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 – 5	rovnomerne	33,3 – 20
Goodwill	5	rovnomerne	20
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	5	rovnomerne	20

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 obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 500 EUR sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania na účet 501. Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je od 500 do 1 700 EUR sa odpisuje podľa individuálneho odpisového plánu alebo sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania na účet 501.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40/20	rovnomerne	25/5
Stroje, prístroje a zariadenia	4/6/2012	rovnomerne	25/16,7/8,3
Dopravné prostriedky	4	rovnomerne	25
Inventár	6	rovnomerne	16,7

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 na základe výsledkov analýzy hodnoty cenných papierov a podielov vytvára opravná položka k jednotlivým cenným papierom a podielom v prípade prechodného zníženia ich hodnoty. Zníženie hodnoty cenných papierov a podielov opravnou položkou nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru.

Zmeny reálnej hodnoty cenných papierov a podielov, ktoré tvoria podiel na základnom imaní inej spoločnosti a nie sú cennými papiermi a podielmi v dcérskej spoločnosti alebo v spoločnosti s podstatným vplyvom, sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

Na základe výsledkov analýzy hodnoty podielov k 31. decembru 2022 Spoločnosť neidentifikovala potrebu tvorby dodatočnej opravnej položky.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. 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.

e) Finančné účty

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

f) 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.

g) 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.

h) 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 nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, audit a iné nevyfakturované dodávky. Spoločnosť taktiež vytvorila rezervy voči podnikom v skupine na vyúčtovanie nákladov.

i) Záväzky

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

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťovních 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.

k) 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.

l) 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 o základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnávať 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.

m) 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.

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

o) Cudzí 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.

p) 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 sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja služieb – vedenie účtovníctva, mzdové služby a manažérske služby.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLJUJÚ 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 1.1.2022	0	389,530	0	0	0	54,874	0	444,404
Prírastky	0	0	0	0	0	7,125	0	7,125
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	47,229	0	0	0	-47,229	0	0
Stav k 31.12.2022	0	436,759	0	0	0	14,770	0	451,529
Oprávk								
Stav k 1.1.2022	0	324,947	0	0	0	0	0	324,947
Prírastky	0	19,168	0	0	0	0	0	19,168
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	344,115	0	0	0	0	0	344,115
Opravné položky								
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2022	0	64,583	0	0	0	54,874	0	119,458
Stav k 31.12.2022	0	92,644	0	0	0	14,770	0	107,414

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktívované náklady na vývoj			Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
	Softvér								
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2021	0	315,530	0	0	0	0	56,000	0	371,530
Prírastky	0	0	0	0	0	0	72,874	0	72,874
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	74,000	0	0	0	0	-74,000	0	0
Stav k 31.12.2021	0	389,530	0	0	0	0	54,874	0	444,404
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	315,530	0	0	0	0	0	0	315,530
Prírastky	0	9,417	0	0	0	0	0	0	9,417
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	324,947	0	0	0	0	0	0	324,947
Opravné položky									
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	56,000	0	56,000
Stav k 31.12.2021	0	64,583	0	0	0	0	54,874	0	119,458

Na dlhodobý nehmotný majetok nebolo k 31. decembru 2022 a 2021 zriadené záložné právo v prospech veriteľa.

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci			Základné stádo a ťažné zvieratá	Pestovateľské celky trvalých porastov	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
			a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá						
Prvotné ocenenie											
Stav k 1.1.2022	0	45,224	368,786	0	0	4,116	6,710	0	424,836		
Prírastky	0	69,190	0	0	0	0	50,256	0	119,446		
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Presuny	0	0	56,966	0	0	0	-56,966	0	0		
Stav k 31.12.2022	0	114,414	425,752	0	0	4,116	0	0	544,282		
Oprávky											
Stav k 1.1.2022	0	43,181	316,864	0	0	0	0	0	360,045		
Prírastky	0	61	27,205	0	0	0	0	0	27,266		
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Stav k 31.12.2022	0	43,242	344,069	0	0	0	0	0	387,311		
Opravné položky											
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Zostatková hodnota											
Stav k 1.1.2022	0	2,043	51,922	0	0	4,116	6,710	0	64,791		
Stav k 31.12.2022	0	71,172	81,683	0	0	4,116	0	0	156,971		

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	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté predávky na DHM	Spolu
	0	45,224		412,691	0						
Prvotné ocenenie	0	55,092	412,691	0	0	0	0	4,116	0	0	471,899
Stav k 1.1.2021	0	55,092	412,691	0	0	0	0	4,116	0	0	471,899
Prírastky	0	0	13,841	0	0	0	0	0	6,710	0	20,551
Úbytky	0	-9,868	-57,746	0	0	0	0	0	0	0	-67,614
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	45,224	368,786	0	0	0	0	4,116	6,710	0	424,836
Oprávky	0	52,988	347,645	0	0	0	0	0	0	0	400,633
Stav k 1.1.2021	0	52,988	347,645	0	0	0	0	0	0	0	400,633
Prírastky	0	61	27,550	0	0	0	0	0	0	0	27,611
Úbytky	0	-9,868	-58,331	0	0	0	0	0	0	0	-68,199
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	43,181	316,864	0	0	0	0	0	0	0	360,045
Opravné položky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota	0	2,104	65,046	0	0	0	0	4,116	0	0	71,266
Stav k 1.1.2021	0	2,104	65,046	0	0	0	0	4,116	0	0	71,266
Úbytky	0	2,043	51,922	0	0	0	0	4,116	6,710	0	64,791
Stav k 31.12.2021	0	2,043	51,922	0	0	0	0	4,116	6,710	0	64,791

Na dlhodobý hmotný majetok nebolo k 31. decembru 2022 a 2021 zriadené záložné právo v prospech veriteľa.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou živelnou pohromou (a ďalšie prípady) materskou spoločnosťou pre všetky podniky v skupine spoločne.

3. Dlhodobý finančný majetok

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

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou		Ostatné realizovateľné cenné papiere		Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ		Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok		Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok		Poskytnuté preddavky na DFM	
	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.1.2022	7,063,300	0	0	0	0	0	0	0	0	60,293	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-1	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	7,063,300	0	0	0	0	0	0	0	0	60,298	0	0
Opravné položky												
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2022	7,063,300	0	0	0	0	0	0	0	0	60,293	0	0
Stav k 31.12.2022	7,063,300	0	0	0	0	0	0	0	0	60,298	0	0

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou		Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ		Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok		Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok		Poskytnuté preddavky na DFM		Spolu
	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné cenné papiere	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ	Dlhové CP a ostatný DFM	Obstarávaný DFM	Obstarávaný DFM	Preddavky na DFM			
Prvotné ocenenie											
Stav k 1.1.2021	7,063,300	0	0	0	0	0	60,269	0	0	0	7,123,569
Prírastky	0	0	0	0	0	0	24	0	0	0	24
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	7,063,300	0	0	0	0	0	60,293	0	0	0	7,123,593
Opravné položky											
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota											
Stav k 1.1.2021	7,063,300	0	0	0	0	0	60,269	0	0	0	7,123,569
Stav k 31.12.2021	7,063,300	0	0	0	0	0	60,293	0	0	0	7,123,593

Na dlhodobý finančný majetok nebolo k 31. decembru 2022 a 2021 zriadené záložné právo v prospech veriteľa.

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
Rozhodujúci vplyv						
TMF Slovakia B.V. Locatellikade 1 1076 AZ Amsterdam Holandsko	100%	100%	11,122,014	597,377	0	7,000,000
TMF AUX s.r.o. Dvořákovo nábřeží 4 Bratislava 811 02	100%	100%	32,564	-84	0	27,700
FMTA s.r.o. Dvořákovo nábřeží 4 Bratislava 811 02	100%	100%	31,702	-84	0	35,600
Spolu	x	x	x	x	x	<u>7,063,300</u>

Spoločnosť TMF Slovakia B.V. eviduje voči spoločnosti TMF Group B.V. k 31.12.2022 pôžičku vo výške 11 118 692 EUR vrátane úrokov.

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
Rozhodujúci vplyv						
TMF Slovakia B.V. Locatellikade 1 1076 AZ Amsterdam Holandsko	100%	100%	10,524,637	565,311	0	7,000,000
TMF AUX s.r.o. Dvořákovo nábřeží 4 Bratislava 811 02	100%	100%	32,648	2,201	0	27,700
FMTA s.r.o. Dvořákovo nábřeží 4 Bratislava 811 02	100%	100%	31,786	957	0	35,600
Spolu	x	x	x	x	x	<u>7,063,300</u>

Na podiely v týchto spoločnostiach nebolo v prospech banky ani iného záložného veriteľa zriadené záložné právo k 31.12.2022 a k 31.12.2021.

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2022		Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti		Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva		Stav k 31.12.2022
	0	2,073		-2,073	0	0	0	
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	2,073		-2,073	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	2,073		-2,073	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0		0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0		0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0		0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0		0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0		0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0		0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0		0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	0	2,073		-2,073	0	0	0	0

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 z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	30,964	3,996	-34,960	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	30,964	3,996	-34,960	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej úasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	30,964	3,996	-34,960	0	0

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	163,639	0	163,639
Odložená daňová pohľadávka	163,639	0	163,639
Dlhodobé pohľadávky spolu	163,639	0	163,639

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	72,932	0	72,932
Odložená daňová pohľadávka	72,932	0	72,932
Dlhodobé pohľadávky spolu	72,932	0	72,932

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1,017,876	296,586	1,314,463
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	473,807	75,842	549,649
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	544,070	220,744	764,814
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1,554,052	0	1,554,052
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1,537,710	0	1,537,710
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	16,342	0	16,342
Krátkodobé pohľadávky spolu	2,571,928	296,586	2,868,515

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:	306,166	192,083	498,249
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	25,897	49,278	75,175
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	280,269	142,805	423,074
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1,827,280	0	1,827,280
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1,823,914	0	1,823,914
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	3,366	0	3,366
Krátkodobé pohľadávky spolu	2,086,254	192,083	2,325,529

5. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých 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	k	k	k
				31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
Krátkodobé pôžičky, z toho:	X	X	X	X	X	0	0
TMF GROUP B.V.	EUR	1.84		1,537,710	1,786,632	1,537,710	1,786,632
Spolu						1,537,710	1,786,632

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.

7. Finančné účty

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

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Pokladnica ceniny	0	700
Bežné bankové účty	824,334	806,231
Bankové účty termínované	60,298	60,293
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	884,632	867,224

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať. Peňažné prostriedky vo výške 594 017 EUR na bežných bankových účtoch predstavujú peniaze klientov určené na výplatu miezd ich zamestnancov (k 31. decembru 2021: 566 614 EUR).

Spoločnosť má k 31. decembru 2022 bankovú záruku (č. 616379) vo výške 60 298 EUR (2021: 60 293 EUR) so splatnosťou k 7. augusta 2023.

K 31.12.2022 má spoločnosť bankovú záruku v Tatra Banke vo výške 910 EUR (2021: 910 EUR).

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	22,634	45,238
poistenie	0	2,861
nájom	0	0
poistenie v rámci skupiny	22,175	27,426
ostatné	13,706	14,951
obdobie bez prenájmu	-13,247	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	5,966	48,239
nevyfakturované výnosy	5,966	48,239
výnosy budúcich období	0	0
Spolu	28,600	93,477

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 25.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2022	2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	1,469	1,076
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8,817	8,393
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	10,286	9,469
Čerpanie sociálneho fondu	9,714	8,000
Konečný zostatok sociálneho fondu	572	1,469

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 23.

4. Závazky

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

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Spolu záväzky	Spolu záväzky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	7,400,572	0	0	7,400,572
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	7,400,572	0	0	7,400,572
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	7,400,000	0	0	7,400,000
Závazky zo sociálneho fondu	0	572	0	0	572
Dlhodobé záväzky spolu	0	7,400,572	0	0	7,400,572
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	619,689	57,163	676,852
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	10,515	40,334	50,849
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	609,174	16,829	626,003
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	491,766	0	491,766
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	203,583	0	203,583
Závazky voči zamestnancom	0	0	93,944	0	93,944
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	69,709	0	69,709
Daňové záväzky a dotácie	0	0	124,133	0	124,133
Ostatné záväzky	0	0	397	0	397
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1,111,455	57,163	1,168,618

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Spolu záväzky	Spolu záväzky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	7,401,469	0	0	7,401,469
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	7,401,469	0	0	7,401,469
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	7,400,000	0	0	7,400,000
Závazky zo sociálneho fondu	0	1,469	0	0	1,469
Dlhodobé záväzky spolu	0	7,401,469	0	0	7,401,469
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	619,831	5,873	625,704
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	3,696	2,160	5,856
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	616,135	3,713	619,848
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	220,476	0	220,476
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	95,313	0	95,313
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	64,547	0	64,547
Daňové záväzky a dotácie	0	0	60,616	0	60,616
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	840,307	5,873	846,180

Hodnota záväzkov nebola zabezpečená záložným právom ani inou formou zabezpečenia.

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
Krátkodobé rezervy, z toho:	432,859	743,218	388,087	2,000	785,990
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	46,510	40,244	48,738	0	38,016
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	46,510	40,244	48,738	0	38,016
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	386,349	702,974	339,349	2,000	747,974
Management fee	318,453	674,725	318,453	0	674,725
Daňové pradenstvo	4,200	4,000	4,200	0	4,000
Poistenie	0	0	0	0	0
Audit	18,000	18,000	16,000	2,000	18,000
Pokuta	45,000	0	0	0	45,000
Iné	696	6,249	696	0	6,249
Rezervy spolu	432,859	743,218	388,087	2,000	785,990

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.1.2021				31.12.2021
Krátkodobé rezervy, z toho:	314,632	946,406	824,016	4,163	432,859
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	52,845	69,458	75,793	0	46,510
sociálneho zabezpečenia	52,845	69,458	75,793	0	46,510
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	261,787	876,948	748,223	4,163	386,349
Management fee	159,242	800,607	641,396	0	318,453
Daňové pradenstvo	4,200	4,200	4,200	0	4,200
Poistenie	32,663	48,122	78,167	2,618	0
Audit	18,000	18,000	18,000	0	18,000
Pokuta	45,000	0	0	0	45,000
Iné	2,682	6,019	6,460	1,545	696
Rezervy spolu	314,632	946,406	824,016	4,163	432,859

6. 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 31.12.2021	k 31.12.2020	k 31.12.2021	k 31.12.2020
Dlhodobé pôžičky, z toho:							
Financovanie rastu Spoločnosti	EUR	3.2266	25.08.2024	7,400,000	7,400,000	7,400,000	7,400,000
Spolu						7,400,000	7,400,000

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	2022	2021
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	4,461,885	3,990,507
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	4,461,885	3,990,507
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	4,461,885	3,990,507

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 sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Účtovnícke služby		Mzdové služby		Ostatné		Spolu	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Služby	1,819,145	1,620,499	1,614,781	1,580,760	1,027,959	789,248	4,461,885	3,990,507
Spolu	1,819,145	1,620,499	1,614,781	1,580,760	1,027,959	789,248	4,461,885	3,990,507

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
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Iné	0	0
Finančné výnosy, z toho:	33,593	29,693
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>209</i>	<i>951</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	209	-448
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>33,384</i>	<i>28,742</i>
Ostatné finančné výnosy-TMF Group B.V.	33,378	28,712
Výnosové úroky	6	30

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2022	2021
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1,553,681	1,326,779
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>16,000</i>	<i>16,000</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	18,000	16,000
zrušenie nespotrebovanej rezervy na náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky za predchádzajúci účtovný rok	-2,000	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	1,537,681	1,310,779
Manažérske poplatky	674,725	613,420
Nájomné	200,857	194,853
Nákup licencií	87,372	99,998
Ostatné služby klientom -stravné lístky, cestovné	99,250	86,662
Cestovné	28,888	13,571
Telefón internet	27,886	32,288
Náklady na reprezentáciu	29,588	12,917
Software IT služby	41,638	52,202
Operatívny leasing	16,279	9,675
Compliance fee	15,190	12,675
Personálne náklady, HR služby	2,809	29,438
Archívne služby	13,713	12,195
Školenia, semináre a jazykové kurzy	16,594	9,355
Marketing, reklama	0	0
Služby spojené s budovou	19,098	12,163
Prenájom kopírovacích strojov	6,004	6,237
Poštovné, kuriér	3,593	3,115
Opravy údržba	7,582	404
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	17,723	26,162
Covid náklady	0	1,218
Ostatné	104,427	75,232
Ostatné – IC refakturácia	124,463	6,999
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	2,586	-10,856
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	0	-18,627
Ostatné	2,586	7,771
Finančné náklady, z toho:	299,798	269,776
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>510</i>	<i>835</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>299,288</i>	<i>268,941</i>
- nákladové úroky k vnútrokúpínovej pôžičke	240,865	195,920
- ostatné nákladové úroky	0	514
- bankové poplatky	5,961	6,011
- poistenie	52,462	66,496

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Osobné náklady, z toho:	2,520,048	2,159,690
Mzdy	1,849,074	1,572,778
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	414,586	352,462
Zdravotné poistenie	159,716	159,345
Sociálne zabezpečenie	78,054	58,167

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
Pohľadávky	0	0	0	0
Zásoby	0	0	0	0
Dlhodobý majetok	297	0	-1,376	-1,079
Rezervy	341,350	0	361,626	702,976
Sumy, ktoré neboli uhradené do konca obdobia	5,651	0	71,686	77,337
Nevyužitá daňová odpočty	0	0	0	0
Ostatné	0	0	0	0
Celkom	347,298	0	431,936	779,234
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	72,932	0	90,707	163,639
Vplyv zmeny sadzby dane			0	
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	72,932		90,707	163,639
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	72,932		90,707	163,639
Odložený daňový záväzok	0		0	0

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 %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	43,656			218,918		
teoretická daň		9,168	21%		46,162	21%
Daňovo neuznané náklady	211,515	44,418		137,262	28,825	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	5	
Spolu		53,586	123%		74,987	34%
Splatná daň z príjmov		144,293	331%		89,626	41%
Odložená daň z príjmov		-90,707	-208%		-14,639	-7%
Celková daň z príjmov		53,586	123%		74,987	34%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASIVACH

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.

1. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k	Stav k
	31.12.2022	31.12.2021
Závazky z prenajatého majetku - budova River Park	300,239	126,667
Závazky z leasingu – operatívny leasing MAZDA 6	0	0
Závazky z leasingu – operatívny leasing AUDI A5	46,480	46,480
Závazky z leasingu – operatívny leasing VW ARTEON	40,120	40,120

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

Po súvahovom dni nenastali žiadne udalosti, ktoré by mohli ovplyvniť hodnotenie finančnej pozície Spoločnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2022	2021
01	TMF Group EMEA B.V.	240,865	195,920
01	TMF VAT Services Limited	1,000	0
01	TMF Spain, S.A.	1,000	0
01	TMF Services doo Beograd	45,069	0
01	TMF RDC Europe sp. z o.o.	30,697	23,868
01	TMF Poland sp. z o.o.	0	12,801
01	TMF HUNGARY ACCOUNT.&SERV.LLC	3,900	0
01	TMF GROUP B.V.	500,088	708,694
01	TMF Czech, a.s.	2,038	8,377
01	TMF CROATIA D.O.O.	200	0
01	TMF Austria GmbH	490	13,532
02	TMF Group B.V.	33,378	28,711
02	TMF Group B.V.	717,472	552,157
02	TMF VAT Services Ltd.	117,822	119,002
02	TMF Corporate Sec.Serv.Global Cosec.	0	2,777
02	TMF CURACAO N.V.	0	357
02	TMF Czech, a.s.	269,720	270,091
02	TMF Poland sp.z o.o.	5,626	30,119
02	TMF Hungary Kft	2,884	23,050
02	TMF Management SRL Romania	0	3,217
02	TMF Group Global Services B.V.	5,694	3,103
02	TMF RDC Europe sp. z o.o.	8,787	0
02	TMF ROMANIA SRL	417	0
02	TMF Ukraine LLC	51,438	0

03	TMF VAT Services Ltd.	30,231	26,911
03	TMF Ukraine LLC	51,438	0
03	TMF Poland Sp. Z o.o.	0	1,966
03	TMF Hungary Kft.	0	5,253
03	TMF Group Global Services B.V.	8,797	3,103
03	TMF Group B.V.	662,188	18,775
03	TMF Czech, a.s.	12,160	19,168
03	TMF Group EMEA B.V. – úroky z pôžičky	0	37,282
03	TMF Group B.V. - pôžička	1,537,710	1,786,632
04	TMF Group EMEA B.V.	7,400,000	7 400 000
04	TMF Services doo Beograd	45,069	0
04	TMF RDC Europe Sp. Z o.o.	3,170	4,672
04	TMF GROUP B.V.	2,610	0
04	TMF Czech, a.s.	0	1,184

Vysvetlivky:

Kód druhu obchodu	Druh obchodu:
01	Kúpa
02	Predaj
03	Pohľadávky
04	Záväzky

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

Názov položky	Štatutárny		Dozorný		Iný		Spolu	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho:	0	60,000	0	0	0	0	0	60,000
Priznané odmeny súčasných členov	0	60,000	0	0	0	0	0	60,000
Spolu	0	60,000	0	0	0	0	0	60,000

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	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2022				31.12.2022
Základné imanie	27,005,000	0	0	0	27,005,000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	73,540	0	0	7,241	80,781
Nerozdelený zisk minulých rokov	959,680	0	0	0	959,680
Neuhradená strata minulých rokov	-26,256,841	0	0	137,584	-26,119,257
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	144,826	0	-9,931	-144,826	-9,931
Vlastné imanie spolu	1,926,204	0	-9,931	0	1,916,274

Položka vlastného imania	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2021				31.12.2021
Základné imanie	27,005,000	0	0	0	27,005,000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	73,540	0	0	0	73,540
Nerozdelený zisk minulých rokov	959,680	0	0	0	959,680
Neuhradená strata minulých rokov	-26,240,157	0	0	-16,684	-26,256,841
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-16,684	144,826	0	16,684	144,826
Vlastné imanie spolu	1,781,379	144,826	0	0	1,926,205

Základné imanie Spoločnosti predstavuje upísané zaregistrované základné imanie ktoré bolo v plnej výške zaplatené.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2021

Zisk za rok 2021 vo výške 144 826 eur bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2021
Prídel do zákonného rezervného fondu	7,241
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov	137,584
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom členom	0
Iné	0
Spolu	144,826

3. Pokryť stratu za bežný rok 2022

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol uhradiť stratu za rok 2022.

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 jednotku, 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
Výsledok hospodárenia pred zdanením	43,656	219,819
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	46,435	35,547
Odpis pohľadávky	0	3,158
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	-30,964
Zmena stavu rezerv	353,131	118,226
Úrokové náklady (netto)	207,481	196,403
Oprava min. rokov		
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	650,704	542,189
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-762,848	108,514
Úbytok (prírastok) zásob	0	0
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	73,674	115,119
Prevádzkové peňažné toky	-38,471	765,822

Názov položky	2022	2021
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-38,471	765,822
Zaplatené úroky	-240,865	-196,433
Prijaté úroky	33,384	30
Zaplatená daň z príjmov	-99,858	-70,684
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-345,810	498,735
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-126,570	-92,530
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	286,199	-1,797,928
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	159,630	-1,391,723
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	203,583	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	203,583	0
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom		
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	17,403	-892,988
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1,265,666	2,158,654
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1,283,069	1,265,666

