

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 2023, 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 2023 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 audítorských 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 audítorské 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 audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské 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 audítorské 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 audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybníť 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 audítorských 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 2023 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.

30. októbra 2024
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 podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 3

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 Ä B Č D É 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 (vyznačí sa x)	Mesiac Rok Za obdobie od 0 1 2 0 2 3 do 1 2 2 0 2 3 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 2 2 do 1 2 2 0 2 2
---	---	--	--

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:

2 5 . 0 6 . 2 0 2 4

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	2	
			Brutto - časť 1	Netto	3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	1 0 5 0 8 5 6 6	9 7 0 2 9 3 3	
			8 0 5 6 3 3		1 1 2 7 3 0 6 9
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	8 1 6 3 7 4 3	7 3 5 9 6 5 7	
			8 0 4 0 8 6		7 3 8 7 9 8 1
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	4 5 5 6 4 3	7 9 2 9 2	
			3 7 6 3 5 1		1 0 7 4 1 4
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	4 5 5 6 4 3	7 9 2 9 2	
			3 7 6 3 5 1		9 2 6 4 4
3.	Ocenené práva (014) - /074, 091A/	06			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09			1 4 7 7 0
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	5 8 4 4 9 7	1 5 6 7 6 2	
			4 2 7 7 3 5		1 5 6 9 6 9
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12			
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	1 1 4 4 1 3	6 9 3 8 1	
			4 5 0 3 2		7 1 1 7 1
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	4 6 5 9 6 8	8 3 2 6 5	
			3 8 2 7 0 3		8 1 6 8 2



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2		3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto		
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				
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 6 0 3	7 1 2 3 6 0 3	7 1 2 3 5 9 8	
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				



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
			Netto 3		
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30	6 0 3 0 3	6 0 3 0 3	6 0 2 9 8
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	2 2 8 8 5 8 4	2 2 8 7 0 3 7	3 8 5 6 4 8 8
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	1 5 4 7		
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	9 6 2 9 9	9 6 2 9 9	1 6 3 6 3 9
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	9 6 2 9 9	9 6 2 9 9	1 6 3 6 3 9
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 3 3 3 9 6 9	1 3 3 2 4 2 2	2 8 6 8 5 1 5
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	9 8 4 8 5 2	9 8 3 3 0 5	1 3 1 4 4 6 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	4 1 0 1 1 0	4 1 0 1 1 0	7 6 4 8 1 4
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



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			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57		5 7 4 7 4 2	5 7 3 1 9 5		
				1 5 4 7		5 4 9 6 4 9	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58					
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59		2 2 2 3 1 9	2 2 2 3 1 9		
						1 5 3 7 7 1 0	
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		1 1 6 9 5 9	1 1 6 9 5 9		
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64					
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65		9 8 3 9	9 8 3 9		
						1 6 3 4 2	
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 5 8 3 1 6	8 5 8 3 1 6	8 2 4 3 3 4
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72			
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	8 5 8 3 1 6	8 5 8 3 1 6	8 2 4 3 3 4
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	5 6 2 3 9	5 6 2 3 9	2 8 6 0 0
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	2 3 3 2 7	2 3 3 2 7	2 2 6 3 4
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	3 2 9 1 2	3 2 9 1 2	5 9 6 6

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	9 7 0 2 9 3 3	1 1 2 7 3 0 6 9
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 8 1 1 4 9 6	1 9 1 6 2 7 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	8 0 7 8 2
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	8 0 7 8 2	8 0 7 8 2
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 účasťí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	- 2 5 1 6 9 5 0 7	- 2 5 1 5 9 5 7 7
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 2 9 1 8 7	- 2 6 1 1 9 2 5 7
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	- 1 0 4 7 7 9	- 9 9 3 1
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	7 8 9 0 1 4 5	9 3 5 5 1 8 0
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	6 6 6 7 0 0 0	7 4 0 0 5 7 2
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	6 6 6 7 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
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	8 9 8 1 1 0	1 1 6 8 6 1 8
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	6 4 9 2 4 5	6 7 6 8 5 2
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	2 6 5 6 8	5 0 8 4 9
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	6 2 2 6 7 7	6 2 6 0 0 3
	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	1 1 5 4 9 5	9 3 9 4 4
	7. Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	7 6 5 0 6	6 9 7 0 9
	8. Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	5 6 8 6 4	1 2 4 1 3 3
	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	3 2 5 0 3 5	7 8 5 9 9 0
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	5 3 8 0 3	3 8 0 1 5
	2. Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	2 7 1 2 3 2	7 4 7 9 7 5
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 2 9 2	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 2 9 2	1 6 1 5



Označenie 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 7 7 3 3 8 5	4 4 6 1 8 8 5
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	4 7 7 3 3 8 5	4 4 6 3 3 0 4
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 7 7 3 3 8 5	4 4 6 1 8 8 5
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
**	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 3 5 4 7 8 5	4 1 5 3 4 4 4
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	4 1 6 1 3	2 8 7 4 2
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	1 7 3 7 6 8 1	1 5 5 3 6 8 1
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	2 5 3 1 2 6 9	2 5 2 0 0 4 8
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 7 8 4 8 2 8	1 8 4 9 0 7 4
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	6 4 7 7 7 2	5 9 2 9 2 0
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	9 8 6 6 9	7 8 0 5 4
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	6 2 7 5	1 9 5 2
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	7 2 6 6 2	4 6 4 3 5
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	7 2 6 6 2	4 6 4 3 5
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	1 5 4 7	
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	- 3 6 2 6 2	2 5 8 6
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	4 1 8 6 0 0	3 0 9 8 6 0



Označenie 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 9 9 4 0 9 1	2 8 7 9 4 6 2
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	5 7 3 3 2	3 3 5 9 3
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	5 7 3 2 0	3 3 3 8 4
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	5 7 3 1 4	3 3 3 7 8
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	6	6
XII.	Kurzové zisky (663)	42	1 2	2 0 9
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	5 1 3 3 7 1	2 9 9 7 9 8
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	4 6 8 8 5 8	2 4 0 8 6 5
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	4 6 8 8 5 8	2 4 0 8 6 5
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		
O.	Kurzové straty (563)	52	4 4	5 1 0
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	4 4 4 6 9	5 8 4 2 3



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

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

TMF Services Slovakia s. r. o.
Dvořákovo nábrežie 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 20. decembra 2023 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 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 2023 do 31. decembra 2023.

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 12/31/2023	Stav k 12/31/2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	65	57
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	86	72
počet vedúcich zamestnancov	4	4

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 20. decembra 2023 spoločnosť Ernst & Young Slovakia, spol. s r. o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2023.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Konatelia:	Joanna Halina Romańczuk Franciscus Willem Josephine Johannes Welman Mgr. Ondrej Mihočka	Ing. Patrick de Graaf (od 28. apríla 2022) 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 2023 a k 31. decembru 2022:

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. TMF postupne spláca úver a v roku 2023 bol úver znížený na sumu 6 667 tisíc 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.

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, poisťné 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) neprevyšuje 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 obstarávací 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 obstarávací 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 551.

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	4/6/12	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 2023 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 nevykázateľnosti 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 súčinnov 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 ťarchu 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 reklamácii 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 účtovej 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:

- rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu o základu dane v budúcnosti,
- 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 vyrovnať 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 VYSVETLÜJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTIVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2023	0	436,759	0	0	0	14,770	0	451,529
Prírastky	0	0	0	0	0	4,114	0	4,114
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	18,884	0	0	0	-18,884	0	0
Stav k 31.12.2023	0	455,643	0	0	0	0	0	455,643
Oprávky								
Stav k 1.1.2023	0	344,115	0	0	0	0	0	344,115
Prírastky	0	32,236	0	0	0	0	0	32,236
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	376,351	0	0	0	0	0	376,351
Opravné položky								
Stav k 1.1.2023	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 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2023	0	92,644	0	0	0	14,770	0	107,414
Stav k 31.12.2023	0	79,292	0	0	0	0	0	79,292

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené 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
Oprávky								
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

Na dlhodobý nehmotný majetok nebolo k 31. decembru 2023 a 2022 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 hnutelné veci		Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
			hnutelných vecí	hnutelných vecí					
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2023	0	114,414	425,752	0	0	4,116	0	0	544,282
Prírastky	0	0	0	0	0	0	40,216	0	40,216
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	40,216	0	0	0	-40,216	0	0
Stav k 31.12.2023	0	114,414	465,968	0	0	4,116	0	0	584,498
Oprávky									
Stav k 1.1.2023	0	43,242	344,069	0	0	0	0	0	387,311
Prírastky	0	1,790	38,634	0	0	0	0	0	40,424
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	45,032	382,703	0	0	0	0	0	427,735
Opravné položky									
Stav k 1.1.2023	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 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2023	0	71,172	81,683	0	0	4,116	0	0	156,971
Stav k 31.12.2023	0	69,382	83,265	0	0	4,116	0	0	156,763

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci		Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
			hnutelných vecí	celky trvalých porastov					
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

Na dlhodobý hmotný majetok nebolo k 31. decembru 2023 a 2022 zriadené záložné právo v prospech veriteľa.

Dlhodobý hmotný majetok je poisťovaný pre prípad škôd spôsobených krádežou živoucou 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		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 a cenné papiere	Pôžičky ÚJ	Pôžičky ÚJ	Dlhové CP a ostatný DFM	Obstarávaný DFM	Obstarávaný DFM	Poskytnuté DFM			
Prvotné ocenenie											
Stav k 1.1.2023	7,063,300	0	0	0	0	0	60,298	0	0	0	7,123,598
Prírastky	0	0	0	0	0	0	6	0	0	0	6
Úbytky	0	0	0	0	0	0	-1	0	0	0	-1
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	7,063,300	0	0	0	0	0	60,303	0	0	0	7,123,603
Opravné položky											
Stav k 1.1.2023	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 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota											
Stav k 1.1.2023	7,063,300	0	0	0	0	0	60,298	0	0	0	7,123,598
Stav k 31.12.2023	7,063,300	0	0	0	0	0	60,303	0	0	0	7,123,603

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 a cenné papiere	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky ÚJ	Dlhové CP a ostatný DFM	Ostatný DFM	Obstarávaný DFM	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM		
Prvotné ocenenie											
Stav k 1.1.2022	7,063,300	0	0	0	0	0	0	60,293	0	0	7,123,593
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	6	0	0	6
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	-1	0	0	-1
Presuny	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	60,298	0	0	7,123,598
Opravné položky											
Stav k 1.1.2022	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 31.12.2022	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	60,293	0	0	7,123,593
Stav k 31.12.2022	7,063,300	0	0	0	0	0	0	60,298	0	0	7,123,598

Na dlhodobý finančný majetok nebolo k 31. decembru 2023 a 2022 zriadené záložné právo v prospech veriteľa.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2023, 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%	12,123,968	1,001,954	0	7,000,000
TMF AUX s.r.o. Dvořákovo nábřežíe 4 Bratislava 811 02	100%	100%	36,789	4,225	0	27,700
FMTA s.r.o. Dvořákovo nábřežíe 4 Bratislava 811 02	100%	100%	32,742	1,040	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 31.12.2023 pôžičku vo výške 12 120 646 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%	11,122,014	597,377	0	7,000,000
TMF AUX s.r.o. Dvořákovo nábřežíe 4 Bratislava 811 02	100%	100%	32,564	-84	0	27,700
FMTA s.r.o. Dvořákovo nábřežíe 4 Bratislava 811 02	100%	100%	31,702	-84	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 31.12.2023 a k 31.12.2022.

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2023
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:					
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	7,858	-6,311	0	1,547
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti 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	0	7,858	-6,311	0	1,547

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:					
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	2,073	-2,073	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti 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	0	2,073	-2,073	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:	69,171	0	69,171
Odložená daňová pohľadávka	69,171	0	69,171
Dlhodobé pohľadávky spolu	69,171	0	69,171

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:	163,639	0	163,639
Odložená daňová pohľadávka	163,639	0	163,639
Dlhodobé pohľadávky spolu	163,639	0	163,639

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2023 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	728,455	256,397	984,852
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	230,607	179,503	410,110
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	497,848	76,894	574,742
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	349,117	0	349,117
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	222,319	0	222,319
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	116,959	0	116,959
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	9,839	0	9,839
Krátkodobé pohľadávky spolu	1,077,572	256,397	1,333,969

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1,017,876	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

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 31.12.2023	31.12.2022	k 31.12.2023	31.12.2022
Krátkodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	x	x	0	0
TMF GROUP B.V.	EUR	1.84		222,299	1,537,710	222,299	1,537,710
Spolu						222,299	1,537,710

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 12/31/2023	Stav k 12/31/2022
Pokladnica ceniny	0	0
Bežné bankové účty	858,316	824,334
Bankové účty termínované	60,303	60,298
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	918,619	884,632

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať. Peňažné prostriedky vo výške 607 829 EUR na bežných bankových účtoch predstavujú peniaze klientov určené na výplatu miezd ich zamestnancov (k 31. decembru 2022: 594 017 EUR).

Spoločnosť má k 31. decembru 2023 bankovú záruku (č. 616379) vo výške 60 303 EUR (2022: 60 298 EUR) so splatnosťou k 7. augusta 2024.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	23,327	22,634
poistenie	0	0
nájom	0	0
poistenie v rámci skupiny	16,933	22,175
ostatné	32,995	13,706
obdobie bez prenájmu	-26,601	-13,247
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	32,912	5,966
nevyfakturované výnosy	26,875	5,966
nevyfakturované výnosy prepojeným účtovným jednotkám	6,037	0
výnosy budúcich období	0	0
Spolu	56,239	28,600

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 27.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2023	2022
Začiatočný stav sociálneho fondu	572	1,469
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	9,336	8,817
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	9,908	10,286
Čerpanie sociálneho fondu	9,908	9,714
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	572

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 2023:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	6,667,000	0	0	6,667,000
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	6,667,000	0	0	6,667,000
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	6,667,000	0	0	6,667,000
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	6,667,000	0	0	6,667,000
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	641,091	8,154	649,245
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	26,568	0	26,568
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	614,523	8,154	622,677
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	248,865	0	248,865
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	115,495	0	115,495
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	76,506	0	76,506
Daňové záväzky a dotácie	0	0	56,864	0	56,864
Ostatné záväzky	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	889,956	8,154	898,110

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
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

Hodnota záväzkov nebola zabezpečená záložným právom ani inou formou zabezpečenia.

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2023 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k
	1.1.2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2023
Krátkodobé rezervy, z toho:	785,990	325,911	741,866	45,000	325,035
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	38,016	54,679	38,892	0	53,803
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	38,016	54,679	38,892	0	53,803
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	747,974	271,232	702,974	45,000	271,232
Management fee	674,725	242,314	674,725	0	242,314
Daňové pradenstvo	4,000	5,500	4,000	0	5,500
Poistenie	0	0	0	0	0
Audit	18,000	18,000	18,000	0	18,000
Pokuta	45,000	0	0	45,000	0
Iné	6,249	5,418	6,249	0	5,418
Rezervy spolu	785,990	325,911	741,866	45,000	325,035

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k
	1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2022
Krátkodobé rezervy, z toho:	432,859	743,218	388,087	2,000	785,990
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	46,510	40,244	48,738	0	38,016
sociálneho zabezpečenia	46,510	40,244	48,738	0	38,016
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	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

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 31.12.2023	k 31.12.2022	k 31.12.2023	k 31.12.2022
Dlhodobé pôžičky, z toho:							
Financovanie rastu Spoločnosti	EUR	6.3866	neurčitú	6,666,980	7,400,000	6,666,980	7,400,000
Spolu						6,666,980	7,400,000

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2023	2022
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	4,773,385	4,461,885
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	4,773,385	4,461,885
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	4,773,385	4,461,885

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	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Služby	2,255,162	1,819,145	1,832,737	1,614,781	685,485	1,027,959	4,773,385	4,461,885
Spolu	2,255,162	1,819,145	1,832,737	1,614,781	685,485	1,027,959	4,773,385	4,461,885

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	2023	2022
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Iné	0	0
Finančné výnosy, z toho:	57,332	33,593
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>12</i>	<i>209</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	12	209
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>57,320</i>	<i>33,384</i>
Ostatné finančné výnosy-TMF Group B.V.	57,314	33,378
Vpustenia rezervy na úrokové náklady	0	0
Výnosové úroky	6	6

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	2023	2022
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1,737,681	1,553,681
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>18,000</i>	<i>16,000</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	18,000	18,000
zrušenie nespotrebovanej rezervy na náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky za predchádzajúci účtovný rok	0	-2,000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1,719,681</i>	<i>1,537,681</i>
Manažérske poplatky	803,912	674,725
Nájomné	173,526	200,857
Nákup licencií	100,214	87,372
Ostatné služby klientom -stravné lístky, cestovné	92,213	99,250
Cestovné	24,997	28,888
Telefón internet	42,135	27,886
Náklady na reprezentáciu	29,923	29,588
Software IT služby	43,515	41,638
Operatívny leasing	16,694	16,279
Compliance fee	18,100	15,190
Personálne náklady, HR služby	0	2,809
Archívne služby	16,593	13,713
Školenia, semináre a jazykové kurzy	11,223	16,594
Marketing, reklama	0	0
Služby spojené s budovou	14,000	19,098
Prenájom kopírovacích strojov	4,030	6,004
Poštovné, kuriér	4,170	3,593
Opravy údržba	496	7,582
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	19,639	17,723
Covid náklady	0	0
Ostatné	35,663	104,427
Ostatné – IC refakturácia	268,639	124,463
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	-34,715	2,586
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	1,547	0
Ostatné	-36,262	2,586
Finančné náklady, z toho:	513,371	299,798
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>44</i>	<i>510</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>513,327</i>	<i>299,288</i>
- nákladové úroky k vnútroskupinovej pôžičke	468,858	240,865
- ostatné nákladové úroky	0	0
- bankové poplatky	5,361	5,961
- poistenie	39,108	52,462

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Osobné náklady, z toho:	2,531,269	2,520,048
Mzdy	1,784,828	1,849,074
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	469,517	414,586
Zdravotné poistenie	178,255	159,716
Sociálne zabezpečenie	98,669	78,054

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2023
Pohľadávky	0	0	1,547	1,547
Zásoby	0	0	0	0
Dlhodobý majetok	-1,079	0	-651	-1,730
Rezervy	702,976	0	-431,742	271,234
Sumy, ktoré neboli uhradené do konca obdobia	77,337	0	-19,003	58,334
Nevyužitá daňová odpočty	0	0	0	0
Ostatné	0	0	129,184	129,184
Celkom	779,234	0	-320,665	458,569
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	163,639	0	-67,340	96,299
Vplyv zmeny sadzby dane			0	
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	163,639		-67,340	96,299
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	163,639		-67,340	96,299
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	2023			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-37,439			43,656		
teoretická daň		-7,862	21%		9,168	21%
Daňovo neuznané náklady	716,267	150,416	402%	991,535	208,222	-477%
Výnosy nepodliehajúce dani	-812,720	-170,671	-456%	-348,084	-73,098	167%
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0%	0	0	0%
Umorenie daňovej straty	0	0	0%	0	0	0%
Zmena sadzby dane	0	0	0%	0	0	0%
Iné	4,708	989	3%	0	0	0%
Spolu	-129,184	-27,128	72%	687,107	144,292	331%
Splatná daň z príjmov		0	0%		144,292	331%
Odložená daň z príjmov		67,339	-180%		-90,707	-208%
Celková daň z príjmov		67,339	-180%		53,585	123%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

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
	31.12.2023	31.12.2022
Závazky z prenajatého majetku - budova River Park	239,103	300,239
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. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2023	2022
01	TMF Group EMEA B.V.	468,858	240,865
01	TMF VAT Services Limited	1,000	1,000
01	TMF Spain, S.A.	3,060	1,000
01	TMF Services doo Beograd	30,282	45,069
01	TMF RDC Europe sp. z o.o.	132,230	30,697
01	TMF Poland sp. z o.o.	839	0
01	TMF HUNGARY ACCOUNT.&SERV.LLC	0	3,900
01	TMF GROUP B.V.	1,412,568	500,088
01	TMF Czech, a.s.	0	2,038
01	TMF CROATIA D.O.O.	0	200
01	TMF Austria GmbH	0	490
01	TMF Luxembourg S.A.	7,165	0
02	TMF Group B.V.	57,314	33,378
02	TMF Group B.V.	256,072	717,472
02	TMF VAT Services Ltd.	118,517	117,822
02	TMF Czech, a.s.	258,230	269,720
02	TMF Poland sp.z o.o.	165	5,626
02	TMF Hungary Kft	193	2,884
02	TMF France SAS	12,742	0
02	TMF Group Global Services B.V.	19,853	5,694
02	TMF RDC Europe sp. z o.o.	37,800	8,787
02	TMF ROMANIA SRL	0	417
02	TMF Ukraine LLC	108,480	51,438

03	TMF VAT Services Ltd.	27,563	30,231
03	TMF Ukraine LLC	159,918	51,438
03	TMF France SAS	6,775	0
03	TMF Group Global Services B.V.	4,050	8,797
03	TMF Group B.V.	199,284	662,188
03	TMF Czech, a.s.	12,520	12,160
03	TMF Group EMEA B.V. – úroky z pôžičky	20	0
03	TMF Group B.V. - pôžička	222,299	1,537,710
04	TMF Group EMEA B.V.	6,667,000	7,400,000
04	TMF Services doo Beograd	0	45,069
04	TMF RDC Europe Sp. Z o.o.	26,568	3,170
04	TMF GROUP B.V.	0	2,610

Vysvetlivky:

Kód druhu obchodu Druh obchodu:

01	Kúpa
02	Predaj
03	Pohľadávky
04	Závazky

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

Názov položky	Štatutárny		Dozorný		Iný		Spolu	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Priznané odmeny za účetvnné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho:	0	0	0	0	0	0	0	0
Priznané odmeny súčasných členov	0	0	0	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	0	0	0	0

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
	1.1.2023				31.12.2023
Základné imanie	27,005,000	0	0	0	27,005,000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	80,782	0	0	0	80,782
Nerozdelený zisk minulých rokov	959,680	0	0	0	959,680
Neuhradená strata minulých rokov	-26,119,257	0	0	-9,931	-26,129,188
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-9,931	0	-104,779	9,931	-104,779
Vlastné imanie spolu	1,916,274	0	-104,779	0	1,811,496

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

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

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2022

Strata za rok 2022 vo výške 9 931 EUR bola pokrytá takto:

Názov položky	2022
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
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	-9,931
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom členom	0
Iné	0
Spolu	-9,931

3. Pokryť stratu za bežný rok 2023

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol uhradiť stratu za rok 2023.

PREHĽAD 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	2023	2022
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-37,439	43,656
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	72,662	46,435
Odpis pohľadávky	158	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	1,547	0
Zmena stavu rezerv	-460,955	353,131
Úrokové náklady (netto)	366,539	207,481
Oprava min. rokov		
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-57,489	650,704
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	306,008	-762,848
Úbytok (prírastok) zásob	0	0
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-10,811	73,674
Prevádzkové peňažné toky	237,708	-38,471

Názov položky	2023	2022
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	237,708	-38,471
Zaplatené úroky	-468,858	-240,865
Prijaté úroky	102,320	33,384
Zaplatená daň z príjmov	-171,657	-99,858
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-300,488	-345,810
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-44,332	-126,570
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	1,315,385	286,199
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	1,271,053	159,630
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	-936,583	203,583
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-936,583	203,583
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom		
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	33,982	17,403
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	884,632	806,931
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	918,619	884,632