

TMF SERVICES SLOVAKIA s.r.o.

**Účtovná závierka k 31. decembru 2013
a Správa nezávislého audítora**

marec 2014

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

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

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti TMF Services Slovakia s. r. o., ktorá pozostáva zo súvahy k 31. decembru 2013, výkazu ziskov a strát za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil a poznámok, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie účtovnej závierky a jej objektívnu prezentáciu v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými auditorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie auditorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizika významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy internú kontrolu relevantnú pre zostavenie a objektívnu prezentáciu účtovnej závierky, aby mohol navrhnúť auditorské postupy vhodné za daných okolností, nie však za účelom vyjadrenia názoru na účinnosť internej kontroly účtovnej jednotky. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti významných účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, sú dostatočným a vhodným východiskom pre náš názor.

Názor

Podľa nášho názoru vyjadruje účtovná závierka objektívne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti TMF Services Slovakia s. r. o. k 31. decembru 2013 a výsledok jej hospodárenia za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil, v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve.

PricewaterhouseCoopers Slovensko
PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o.
Licencia SKAU č. 161



Ing. Eva Hupková
Ing. Eva Hupková, FCCA
Licencia SKAU č. 672

v Bratislave, 28. marca 2014

PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o., Námestie 1. mája 18, 815 32 Bratislava, Slovak Republic
T: +421 (0) 2 59350 111, F: +421 (0) 2 59350 222, www.pwc.com/sk

The company's ID (IČO) No. 35739347.
Tax Identification No. of PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. (DIČ) 2020270021.
VAT Reg. No. of PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. (IČ DPH) SK2020270021.
Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava 1, pod vložkou č. 16611/B, oddiel: Sro.
The company is registered in the Commercial Register of Bratislava 1 District Court, ref. No. 16611/B, Section: Sro.



k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 3 (v celých eurách)

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 Ď 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	Účtovná závierka x riadna	Účtovná závierka x zostavená	Mesiac Rok od 0 1 2 0 1 3
IČO 3 6 8 6 1 7 5 8	mimoriadna	schválená	Za obdobie do 1 2 2 0 1 3
SK NACE 6 9 . 2 0 . 0		(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 2 do 1 2 2 0 1 2

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

Číslo

P A N E N S K Á

2 1

PSČ

Obec

8 1 1 0 3 B R A T I S L A V A

Číslo telefónu

Číslo faxu

0 2 / 5 9 4 2 0 0 0 0 0 2 / 5 9 4 2 0 0 0 1

E-mailová adresa

Zostavená dňa: 2 8 . 0 3 . 2 0 1 4	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválená dňa: . . 2 0			

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	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
	SPOLU MAJETOK r. 002 + r. 030 + r. 061	001		5 6 9 3 5 1 9 1	3 0 2 3 0 0 8 6	
				2 6 7 0 5 1 0 5		3 0 8 0 8 9 4 2
A.	Neobežný majetok r. 003 + r. 011 + r. 021	002		5 5 8 9 7 5 9 6	2 9 2 3 1 2 8 1	
				2 6 6 6 6 3 1 5		2 9 6 5 7 5 3 4
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 004 až r. 010)	003		2 7 4 6 2 8 1 3	2 0 3 7 2 1 3	
				2 5 4 2 5 6 0 0		2 4 4 1 2 5 1
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	004				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	005		3 3 5 3 2 1	1 3 9 2 3	
				3 2 1 3 9 8		1 0 6 3 1
3.	Ocenené práva (014) - /074, 091A/	006				
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	007		2 6 7 9 2 3 8 5	2 0 2 3 2 9 0	
				2 4 7 6 9 0 9 5		2 4 3 0 6 2 0
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	008				
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - 093	009		3 3 5 1 0 7		
				3 3 5 1 0 7		
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - 095A	010				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 012 až r. 020)	011		1 4 0 1 4 8 3	1 6 0 7 6 8	
				1 2 4 0 7 1 5		1 8 2 9 8 3
A.II.1.	Pozemky (031) - 092A	012				
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	013		2 2 3 4 3 5	1 0 1 4 2 0	
				1 2 2 0 1 5		1 2 8 6 0 8
3.	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí (022) - /082, 092A/	014		1 1 7 3 9 3 2	5 5 2 3 2	
				1 1 1 8 7 0 0		5 0 2 5 9



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	015			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	016			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	017	4 1 1 6	4 1 1 6	4 1 1 6
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - 094	018			
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - 095A	019			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	020			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 022 až r. 029)	021	2 7 0 3 3 3 0 0	2 7 0 3 3 3 0 0	2 7 0 3 3 3 0 0
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke (061) - 096A	022	2 7 0 3 3 3 0 0	2 7 0 3 3 3 0 0	2 7 0 3 3 3 0 0
2.	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom (062) - 096A	023			
3.	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely (063, 065) - 096A	024			
4.	Pôžičky účtovnej jednotky v konsolidovanom celku (066A) - 096A	025			
5.	Ostatný dlhodobý finančný majetok (067A, 069, 06XA) - 096A	026			
6.	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 06XA) - 096A	027			
7.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - 096A	028			



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.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - 095A	029			
B.	Obežný majetok r. 031 + r. 038 + r. 046 + r. 055	030	9 9 6 2 4 3	9 5 7 4 5 3	
			3 8 7 9 0		9 5 9 3 1 9
B.I.	Zásoby súčet (r. 032 až r. 037)	031	7 4	7 4	
					3 0
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	032	7 4	7 4	
					3 0
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	033			
3.	Výrobky (123) - 194	034			
4.	Zvieratá (124) - 195	035			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	036			
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - 391A	037			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 039 až r. 045)	038			
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - 391A	039			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	040			
3.	Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (351A) - 391A	041			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (351A) - 391A	042			



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	
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - 391A	043				
6.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A) - 391A	044				
7.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	045				
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 047 až r. 054)	046	7 0 1 2 9 0	6 6 2 5 0 0		
			3 8 7 9 0		6 3 1 4 1 2	
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - 391A	047	7 0 1 2 4 0	6 6 2 4 5 0		
			3 8 7 9 0		6 0 3 1 2 5	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	048				
3.	Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (351A) - 391A	049				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (351A) - 391A	050				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - 391A	051				
6.	Sociálne poistenie (336) - 391A	052				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - 391A	053			2 8 1 8 7	
8.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A) - 391A	054	5 0	5 0		1 0 0
B.IV.	Finančné účty súčet (r. 056 až r. 060)	055	2 9 4 8 7 9	2 9 4 8 7 9		
					3 2 7 8 7 7	
B.IV.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	056	3 9 0 8	3 9 0 8		
					4 9 6 9	

Súvaha Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 2 7 5 4 7 2 3



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
2.	Účty v bankách (221A, 22X +/- 261)	057	2 9 0 9 7 1	2 9 0 9 7 1	2 3 3 2 8 4
3.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok 22XA	058			8 9 6 2 4
4.	Krátkodobý finančný majetok (251, 253, 256, 257, 25X) - /291, 29X/	059			
5.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - 291	060			
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 062 až r. 065)	061	4 1 3 5 2	4 1 3 5 2	1 9 2 0 8 9
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	062			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	063	2 5 2 4 3	2 5 2 4 3	9 7 6 1 1
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	064			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	065	1 6 1 0 9	1 6 1 0 9	9 4 4 7 8

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 067 + r. 088 + r. 121	066	3 0 2 3 0 0 8 6	3 0 8 0 8 9 4 2
A.	Vlastné imanie r. 068 + r. 073 + r. 080 + r. 084 + r. 087	067	2 2 8 1 4 7 6	2 5 9 0 4 0 3
A.I.	Základné imanie súčet (r. 069 až 072)	068	2 7 0 0 5 0 0 0	2 7 0 0 5 0 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	069	2 7 0 0 5 0 0 0	2 7 0 0 5 0 0 0



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
2.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (/-/252)	070		
3.	Zmena základného imania +/- 419	071		
4.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	072		
A.II.	Kapitálové fondy súčet (r. 074 až 079)	073		
A.II.1.	Emisné ážio (412)	074		
2.	Ostatné kapitálové fondy (413)	075		
3.	Zákonný rezervný fond (Nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov (417, 418)	076		
4.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	077		
5.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	078		
6.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	079		
A.III.	Fondy zo zisku súčet (r. 081 až r. 083)	080	6 6 4	6 6 4
A.III.1.	Zákonný rezervný fond (421)	081	6 6 4	6 6 4
2.	Nedeliteľný fond (422)	082		
3.	Štatutárne fondy a ostatné fondy (423, 427, 42X)	083		
A.IV.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 085 + r. 086	084	- 2 4 4 1 5 2 6 1	- 2 4 0 0 9 1 3 3
A.IV.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	085	9 5 8 8 4 6	9 5 8 8 4 6
2.	Neuhrađená strata minulých rokov (/-/429)	086	- 2 5 3 7 4 1 0 7	- 2 4 9 6 7 9 7 9
A.V.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 001 - (r. 068 + r. 073 + r. 080 + r. 084 + r. 088 + r. 121)	087	- 3 0 8 9 2 7	- 4 0 6 1 2 8
B.	Záväzky r. 89 + r. 94 + r. 106 + r. 117 + r. 118	088	2 7 9 0 4 9 7 9	2 8 1 6 4 6 7 6
B.I.	Rezervy súčet (r. 090 až r. 093)	089	8 0 1 5 2	3 7 3 0 6 4
B.I.1.	Rezervy zákonné dlhodobé (451A)	090		
2.	Rezervy zákonné krátkodobé (323A, 451A)	091	5 8 4 4 2	4 9 8 4 2
3.	Ostatné dlhodobé rezervy (459A, 45XA)	092		
4.	Ostatné krátkodobé rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	093	2 1 7 1 0	3 2 3 2 2 2
B.II.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 095 až r. 105)	094	2 7 4 0 3 5 1 0	2 7 4 0 3 8 2 8
B.II.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku (321A, 479A)	095		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	096		
3.	Dlhodobé nevymaturované dodávky (476A)	097		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
4.	Dlhodobé záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (471A)	098		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky v rámci konsolidovaného celku (471A)	099	2 7 4 0 0 0 0 0	2 7 4 0 0 0 0 0
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	100		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	101		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	102		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	103	4 6 9	
10.	Ostatné dlhodobé záväzky (474A, 479A, 47XA, 372A, 373A, 377A)	104		
11.	Odložený daňový záväzok (481A)	105	3 0 4 1	3 8 2 8
B.III.	Krátkodobé záväzky súčť (r. 107 až r. 116)	106	4 2 1 3 1 7	3 8 7 7 8 4
B.III.1.	Záväzky z obchodného styku (321, 322, 324, 325, 32X, 475A, 478A, 479A, 47XA)	107	1 4 1 1 1 9	1 1 8 7 7 4
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	108		
3.	Nevyfakturované dodávky (326, 476A)	109	2 4 7 7 9	4 5 7 8
4.	Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (361A, 471A)	110		
5.	Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku (361A, 36XA, 471A, 47XA)	111	2 8 6 1 4	9 9 8 8 5
6.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	112		
7.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	113	7 5 2 0 2	6 7 7 0 8
8.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336, 479A)	114	4 0 4 1 3	3 2 6 0 0
9.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	115	1 1 1 1 9 0	6 4 2 3 9
10.	Ostatné záväzky (372A, 373A, 377A, 379A, 474A, 479A, 47X)	116		
B.IV.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)	117		
B.V.	Bankové úvery r. 119 + r. 120	118		
B.V.1.	Bankové úvery dlhodobé (461A, 46XA)	119		
2.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	120		
C.	Časové rozlíšenie súčť (r. 122 až r. 125)	121	4 3 6 3 1	5 3 8 6 3
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	122		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	123		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	124		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	125	4 3 6 3 1	5 3 8 6 3

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT



k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 3 (v celých eurách)

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	Účtovná závierka	Účtovná závierka	Mesiac Rok
2 0 2 2 7 5 4 7 2 3			od 0 1 2 0 1 3
IČO	x riadna	x zostavená	Za obdobie
3 6 8 6 1 7 5 8	mimoriadna	schválená	do 1 2 2 0 1 3
SK NACE		(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
6 9 . 2 0 . 0			od 0 1 2 0 1 2
			do 1 2 2 0 1 2

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

P A N E N S K Á

Číslo

2 1

PSČ

Obec

8 1 1 0 3 B R A T I S L A V A

Číslo telefónu

Číslo faxu

0 2 / 5 9 4 2 0 0 0 0 0 2 / 5 9 4 2 0 0 0 1

E-mailová adresa

Zostavený dňa:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
2 8 . 0 3 . 2 0 1 4			
Schválený dňa:			
. . 2 0			

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	01		
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 505A, 507)	02		
+	Obchodná marža r. 01 - r. 02	03		
II.	Výroba r. 05 + r. 06 + r. 07	04	4 1 4 6 8 0 0	4 2 8 0 3 3 6
II.1.	Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb (601, 602, 606)	05	4 1 4 6 8 0 0	4 2 8 0 3 3 6
2.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/- účtová skupina 61)	06		
3.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
B.	Výrobná spotreba r. 09 + r. 10	08	1 4 4 7 6 5 8	1 4 1 1 8 7 0
B.1.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503, 505A)	09	7 2 8 6 2	7 3 1 9 0
2.	Služby (účtová skupina 51)	10	1 3 7 4 7 9 6	1 3 3 8 6 8 0
+	Pridaná hodnota r. 03 + r. 04 - r. 08	11	2 6 9 9 1 4 2	2 8 6 8 4 6 6
C.	Osobné náklady súčet (r. 13 až 16)	12	1 6 4 1 7 6 6	1 5 9 7 8 9 4
C.1.	Mzdové náklady (521, 522)	13	1 2 2 4 3 0 9	1 2 1 3 9 2 6
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	14		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	15	3 5 5 2 3 8	3 2 5 5 0 6
4.	Sociálne náklady (527, 528)	16	6 2 2 1 9	5 8 4 6 2
D.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	17	1 2 9 3 6	1 8 7 4 5
E.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (551, 553)	18	4 9 2 8 7 2	4 4 2 5 4 1
III.	Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu (641, 642)	19		
F.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	20		
G.	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam (+/-547)	21	- 6 0 0 2	1 6 8 0 6
IV.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	22	1 3 7 1 7	1 0 5 3 7
H.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	23	9 8 8 6	9 8 0 0
V.	Prevod výnosov z hospodárskej činnosti (-)(697)	24		
I.	Prevod nákladov na hospodársku činnosť (-)(597)	25		
*	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti r.11 - r. 12 - r. 17 - r. 18 + r. 19 - r. 20 - r. 21 + r. 22 - r. 23 + (-r. 24) - (-r.25)	26	5 6 1 4 0 1	7 9 3 2 1 7
VI.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	27		

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01

DIČ 2 0 2 2 7 5 4 7 2 3



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
J.	Predané cenné papiere a podiely (561)	28		
VII.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku r. 30 + r. 31 + r. 32	29		
VII.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke a v spoločnosti s podstatným vplyvom (665A)	30		
2.	Výnosy z ostatných dlhodobých cenných papierov a podielov (665A)	31		
3.	Výnosy z ostatného dlhodobého finančného majetku (665A)	32		
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku (666)	33		
K.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	34		
IX.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	35		
L.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	36		
M.	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku +/- 565	37		
X.	Výnosové úroky (662)	38	1 4 8 4	1 2 4 3
N.	Nákladové úroky (562)	39	7 9 5 3 5 9	1 1 8 5 3 5 8
XI.	Kurzové zisky (663)	40	3 1	9
O.	Kurzové straty (563)	41	4 5	4 0
XII.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	42		
P.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	43	2 3 7 8 4	2 4 1 1 8
XIII.	Prevod finančných výnosov (-) (698)	44		
R.	Prevod finančných nákladov (-) (598)	45		
*	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti r. 27 - r. 28 + r. 29 + r. 33 - r. 34 + r. 35 - r. 36 - r. 37 + r. 38 - r. 39 + r. 40 - r. 41 + r. 42 - r. 43 + (- r. 44) - (-r.45)	46	- 8 1 7 6 7 3	- 1 2 0 8 2 6 4
**	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením r. 26 + r. 46	47	- 2 5 6 2 7 2	- 4 1 5 0 4 7
S.	Daň z príjmov z bežnej činnosti r. 49 + r. 50	48	5 2 6 5 5	- 8 9 1 9
S.1.	- splatná (591, 595)	49	5 3 4 4 2	2 2 0
2.	- odložená (+/- 592)	50	- 7 8 7	- 9 1 3 9
**	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti po zdanení r. 47 - r. 48	51	- 3 0 8 9 2 7	- 4 0 6 1 2 8
XIV.	Mimoriadne výnosy (účtová skupina 68)	52		
T.	Mimoriadne náklady (účtová skupina 58)	53		
*	Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti pred zdanením r. 52 - r. 53	54		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
U.	Daň z príjmov z mimoriadnej činnosti r. 56 + r. 57	55		
U.1.	- splatná (593)	56		
2.	- odložená (+/- 594)	57		
*	Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti po zdanení r. 54 - r. 55	58		
***	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) [r. 47 + r. 54]	59	- 2 5 6 2 7 2	- 4 1 5 0 4 7
V.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
***	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) [r. 51 + r. 58 - r. 60]	61	- 3 0 8 9 2 7	- 4 0 6 1 2 8

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky



zostavenej k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 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	Účtovná závierka	Účtovná závierka	Mesiac Rok
2 0 2 2 7 5 4 7 2 3	X riadna	X zostavená	od 1 2 0 1 3
IČO	mimoriadna	schválená	do 1 2 2 0 1 3
3 6 8 6 1 7 5 8	priebežná	(vyznačí sa x)	
SK NACE	v eurocentoch		Bezprostredne predchádzajúce obdobie
6 9 . 2 0 . 0	X v celých eurách	(vyznačí sa x)	od 1 2 0 1 2
			do 1 2 2 0 1 2

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

P A N E N S K Á

Číslo

2 1

PSČ

Obec

8 1 1 0 3 B R A T I S L A V A 1 - S T A R É M E S T O

Číslo telefónu

Číslo faxu

0 2 / 5 9 4 2 0 0 0 0 0 2 / 5 9 4 2 0 0 0 1

E-mailová adresa

Zostavené dňa:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
2 8 . 0 3 . 2 0 1 4			
Schválené dňa:			
. . 2 0			

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

TMF Services Slovakia s. r. o.
Panenská 21
Bratislava 811 03
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 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka č. 56257/B).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- poskytovanie a sprostredkovanie ekonomických služieb právnickým a fyzickým osobám formou vedenia účtovníctva, poradenstva v oblasti účtovníctva, revízia účtovníctva, resp. iného organizačného a ekonomického poradenstva,
- poradenská činnosť v oblasti personálneho manažmentu (s výnimkou personálneho lízingu),
- poradenská činnosť v oblasti manažmentu a riadenia spoločnosti v rozsahu voľných živností,

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	54	56
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	63	69
počet vedúcich zamestnancov	6	7

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 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 2013 do 31. decembra 2013.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 22. júla 2013 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI**1. Orgány Spoločnosti**

	k 31.12.2013	k 31.12.2012
Konatelia:	Ing. Ján Šeliga Ing. Juraj Gerženi Ing. Ľubomír Repka	Ing. Ján Šeliga Ing. Juraj Gerženi Ing. Ľubomír Repka

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

2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2013:

Spoločník, akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	Absolútne b	v % c		
TMF Group Invest Two B.V.	27 004 250	99,997	99,997	-
TMF Holding International B.V.	750	0,003	0,003	-
Spolu	27 005 000	100	100	-

V priebehu roka 2013 nenastali zmeny v štruktúre Spoločnosti.

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti TMF Group Invest Two B.V. Locatellikade 1, Parnassustoren, 1076 AZ Amsterdam, Holandsko, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny TMF Group Holding B.V., Locatellikade 1, Parnassustoren, 1076 AZ Amsterdam, Holandsko. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť TMF Group Holding B.V. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

Spoločnosť je na základe § 22, ods. 8 zákona o účtovníctve oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu, pretože je spolu s dcérskymi spoločnosťami zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti na vyššom stupni v skupine v rámci Európskej únie. Túto konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje spoločnosť TMF Group Holding B.V., so sídlom Locatellikade 1, Parnassustoren, 1076 AZ Amsterdam, Holandsko.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY**a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

Účtovníctvo Spoločnosť vedie 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 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 (s výnimkou pozemkov, umeleckých diel a obstarávaného dlhodobého hmotného majetku) 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 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo na účet 501 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 %
Stavby - technické zhodnotenie budov	20/25	rovnomerne	5/4
Samostatný huteľný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	4/6/12	rovnomerne	25/16,7/8,3
Dopravné prostriedky	4	rovnomerne	25
Inventár	6	rovnomerne	16,7

Goodwill

V súlade so slovenskými postupmi účtovania Spoločnosť k 1. septembru 2009 zaúčtovala goodwill vo výške 26 408 931 EUR ako rozdiel účtovnej hodnoty podielu Spoločnosti v zaniknutej spoločnosti (t.j. 1 415 769 EUR) a reálnou hodnotou tohto podielu predstavujúcou ocenenie podľa znalca (t.j. 27 824 700 EUR). Následne po zaúčtovaní goodwillu a alikvotnej časti odpisu goodwillu vo výške 1 760 595 EUR Spoločnosť v súlade s postupmi účtovania preverila v akej výške sa v budúcnosti v súvislosti s goodwillom zvýšia ekonomické úžitky. Očakávané ekonomické úžitky Spoločnosť kalkulovala metódou diskontovaných peňažných tokov.

Ako výsledok tohto preverenia Spoločnosť k 31. decembru 2009 vytvorila dočasnú opravnú položku ku goodwillu vo výške 21 019 925 EUR do nákladov ako rozdiel medzi očakávanou výškou budúcich ekonomických úžitkov a hodnotou goodwillu.

K 31. decembru 2013 Spoločnosť v súlade s postupmi účtovania preverila očakávané budúce ekonomické úžitky metódou diskontovaných peňažných tokov. Na základe výsledku tohto preverenia Spoločnosť nevytvárala dodatočné opravné položky k 31. decembru 2013, ale podľa odpisového plánu zaúčtovala odpis goodwillu vo výške 5 281 786 EUR a zároveň zúčtovala opravné položky.

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.

Na základe výsledkov analýzy hodnoty podielov k 31. decembru 2013 Spoločnosť neidentifikovala potrebu tvorby opravej položky.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou (postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním). Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti 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 súčínov 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 reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

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

i) Záväzky

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky sa pri ich prevzatí 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:

- 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 odpočítat daňovú stratu od 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)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenájatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

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

o) Cudzia mena

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

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.

TMF Services Slovakia s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

E. AKTÍVA**1. Dlhodobý nehmotný majetok**

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

Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2013	0	323 027	0	26 792 385	335 107	0	0	27 450 519
Prírastky	0	12 294	0	0	0	0	0	12 294
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	335 321	0	26 792 385	335 107	0	0	27 462 813
Oprávky								
Stav k 1.1.2013	0	312 396	0	17 939 050	335 107	0	0	18 586 553
Prírastky	0	9 002	0	5 332 146	0	0	0	5 341 148
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	321 398	0	23 271 196	335 107	0	0	23 927 701
Opravné položky								
Stav k 1.1.2013	0	0	0	6 422 715	0	0	0	6 422 715
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	-4 924 816	0	0	0	-4 924 816
Stav k 31.12.2013	0	0	0	1 497 899	0	0	0	1 497 899
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2013	0	10 631	0	2 430 620	0	0	0	2 441 251
Stav k 31.12.2013	0	13 923	0	2 023 290	0	0	0	2 037 213

TMF Services Slovakia s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

8

Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Pvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2012	0	323 027	0	26 792 385	335 107	0	0	27 450 519
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 31.12.2012	0	323 027	0	26 792 385	335 107	0	0	27 450 519
Opravy								
Stav k 1.1.2012	0	297 073	0	12 627 048	274 677	0	0	13 198 798
Prírastky	0	15 323	0	5 312 002	60 430	0	0	5 387 755
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	312 396	0	17 939 050	335 107	0	0	18 586 553
Opravné položky								
Stav k 1.1.2012	0	0	0	11 436 556	0	0	0	11 436 556
Prírastky	0	0	0	-5 013 841	0	0	0	-5 013 841
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	0	0	6 422 715	0	0	0	6 422 715
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2012	0	25 954	0	2 728 781	60 430	0	0	2 815 165
Stav k 31.12.2012	0	10 631	0	2 430 620	0	0	0	2 441 251

Na dlhodobý nehmotný majetok nebolo k 31. decembru 2013 a 2012 zriadené záložné právo v prospech veriteľa.

TMF Services Slovakia s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok a	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2013	0	223 435	1 119 607	0	0	4 116	0	0	1 347 158
Prírastky	0	0	54 325	0	0	0	0	0	54 325
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	223 435	1 173 932	0	0	4 116	0	0	1 401 483
Oprávkový									
Stav k 1.1.2013	0	94 827	1 069 378	0	0	0	0	0	1 164 175
Prírastky	0	27 188	49 352	0	0	0	0	0	76 540
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	122 015	1 118 700	0	0	0	0	0	1 240 715
Opravné položky									
Stav k 1.1.2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2013	0	128 608	50 259	0	0	4 116	0	0	182 983
Stav k 31.12.2013	0	101 420	55 232	0	0	4 116	0	0	160 768

TMF Services Slovakia s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2012	0	223 435	1 121 027	0	0	4 116	0	0	1 348 578
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	1 420	0	0	0	0	0	1 420
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	223 435	1 119 607	0	0	4 116	0	0	1 347 158
Oprávky									
Stav k 1.1.2012	0	83 607	1 013 362	0	0	0	0	0	1 096 969
Prírastky	0	11 220	57 407	0	0	0	0	0	68 627
Úbytky	0	0	1 421	0	0	0	0	0	1 421
Stav k 31.12.2012	0	94 827	1 069 348	0	0	0	0	0	1 164 175
Opravné položky									
Stav k 1.1.2012	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2012	0	139 828	107 665	0	0	4 116	0	0	251 609
Stav k 31.12.2012	0	128 608	50 259	0	0	4 116	0	0	182 983

Na dlhodobý hmotný majetok nebolo k 31. decembru 2013 a 2012 zriadené záložné právo v prospech veriteľa.

TMF Services Slovakia s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou (a ďalšie prípady) materskou spoločnosťou pre všetky podniky v skupine spoločne. Spoločnosť má aj poistenie majetku a elektronických zariadení uzatvorené s poisťovňou Chartis Europe S.A. (slovenská pobočka poisťovne z iného členského štátu) – poisťná suma celkom 728 607 EUR (k 31. decembru 2012: 728 607 EUR).

3. Dlhodobý finančný majetok

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

Dlhodobý finančný majetok	a	Podielové CP a		Ostatné dlhodobé CP a podiely	d	Pôžičky ÚJ v kons. Celku		e	f	g	h	i	j
		Podielové CP a podiely v DUJ	b	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	c	Pôžičky s splatnosťou najviac jeden rok	g	Obstarávaný DFM	h	Poskytnuté preddavky na DFM	i	Spolu	
Prvotné ocenenie													
Stav k 1.1.2013		27 033 300		0		0		0		0		0	27 033 300
Prírastky		0		0		0		0		0		0	0
Úbytky		0		0		0		0		0		0	0
Presuny		0		0		0		0		0		0	0
Stav k 31.12.2013		0		0		0		0		0		0	0
Opravné položky													
Stav k 1.1.2013		0		0		0		0		0		0	0
Prírastky		0		0		0		0		0		0	0
Úbytky		0		0		0		0		0		0	0
Stav k 31.12.2013		0		0		0		0		0		0	0
Účtovná hodnota													
Stav k 1.1.2013		27 033 300		0		0		0		0		0	27 033 300
Stav k 31.12.2013		27 033 300		0		0		0		0		0	27 033 300

TMF Services Slovakia s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

Dlhodobý finančný majetok a	Podielové CP a podiel v DUJ b	Podielové CP a podiel v spoločnosti s podstatným vplyvom c	Ostatné dlhodobé CP a podiel d	Pôžičky ÚJ v kons. Celku e	Ostatný DFM f	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok g	Obstarávaný DFM h	Poskytnuté preddavky na DFM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2012	27 033 300	0	0	0	0	0	0	0	27 033 300
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 31.12.2012	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky									
Stav k 1.1.2012	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav k 1.1.2012	27 033 300	0	0	0	0	0	0	0	27 033 300
Stav k 31.12.2012	27 033 300	0	0	0	0	0	0	0	27 033 300

Na dlhodobý finančný majetok nebolo k 31. decembru 2013 a 2012 zriadené záložné právo v prospech veriteľa.

TMF Services Slovakia s.r.o.

13

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

Výška vlastného imania k 31. decembru 2013 a výsledok hospodárenia jednotlivých spoločností za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
TMF Slovakia B.V. Locatellikade 1, 1076 AZ, Amsterdam, Holandsko	100	100	35 316 253	2 044 090	27 000 000
TMF AUX s.r.o., Panen ská 21, Bratislava 811 03	100	100	29 548	513	27 700
FMTA s.r.o., Panenská 21, Bratislava 811 03	100	100	1 463	-249	5 600

Na podiely v týchto spoločnostiach nebolo v prospech banky, ani iného záložného veriteľa zriadené záložné právo.

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2013	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	77 450	15 393	21 396	32 657	38 790
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	77 450	15 393	21 396	32 657	38 790

Opravné položky boli tvorené na základe individuálneho posúdenia rizikovosti jednotlivých pohľadávok.

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. decembru 2013 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	424 006	277 234	701 240
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	50	0	50
Krátkodobé pohľadávky spolu	424 056	277 234	701 290

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Stav k 31.12.2013 b	Stav k 31.12.2012 c
Pohľadávky po lehote splatnosti	277 234	283 745
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	424 056	425 117
Krátkodobé pohľadávky spolu	701 290	708 862
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

5. Finančné účty

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

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Pokladnica, ceniny	3 908	4 969
Bežné bankové účty	201 347	233 284
Bankové účty termínované	89 624	89 624
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	294 879	327 877

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať, s výnimkou termínovaného vkladu vo výške 89 624 EUR (k 31. decembru 2012: 89 624 EUR).

Peňažné prostriedky vo výške 5 237 EUR na bežných účtoch predstavujú peniaze klientov určené na výplatu miezd ich zamestnancov (k 31. decembru 2012: 63 344 EUR).

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	25 243	97 611
-poistenie	16 608	11 873
-aktualizácie software	6 167	6 101
-licencie (Pozn. M)	0	77 119
-ostatné	2 468	2 518
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	16 109	94 478
-úroky k termínovanému účtu	300	200
-nevyfakturované výnosy	15 809	94 278
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	43 631	53 863
Nájom a služby fakturované vopred	43 631	53 863

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	27 005 000	0	0	0	27 005 000
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	664	0	0	0	664
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	958 846	0	0	0	958 846
Neuhradená strata minulých rokov	-24 967 979	0	0	-406 128	-25 374 107
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-406 128	-308 927	0	406 128	-308 927
Vlastné imanie spolu	2 590 403	-308 927	0	0	2 281 476

Položka vlastného imania a	Stav k 1.1.2012 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2012 f
Základné imanie	27 005 000	0	0	0	27 005 000
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	664	0	0	0	664
Nerozdelený zisk minulých rokov	958 846	0	0	0	958 846
Neuhradená strata minulých rokov	-24 160 936	-	-	-807 043	-24 967 979
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-807 043	-406 128	-	807 043	-406 128
Vlastné imanie spolu	2 996 531	-406 128	-	-	2 590 403

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

Účtovná strata za rok 2012 vo výške 406 128 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	406 128
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	406 128
Iné	
Spolu	406 128

O vysporiadaní straty za účtovné obdobie 2013 vo výške – 308 927 Eur rozhodne valné zhromaždenie.

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 1.1.2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2013 f
Krátkodobé rezervy, z toho:	373 064	0	0	0	80 152
<i>Zákonné krátkodobé rezervy,</i> <i>z toho:</i>	<i>49 842</i>	<i>58 442</i>	<i>49 842</i>	<i>0</i>	<i>58 442</i>
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	41 522	49 222	41 522	0	49 222
Audit	8 320	9 020	8 320	0	9 020
<i>Ostatné krátkodobé rezervy,</i> <i>z toho:</i>	<i>323 222</i>	<i>21 710</i>	<i>323 222</i>	<i>0</i>	<i>21 710</i>
Compliance fee	750	750	750	0	750
Provízia realit	0	12 000	0	0	12 000
Management Fee	310 922	0	310 922	0	0
Iné	11 550	8 960	11 550	0	8 960
Rezervy spolu	373 064	80 152	373 064	0	80 152

TMF Services Slovakia s.r.o.

17

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

Názov položky a	Stav k 1.1.2012 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2012 f
Krátkodobé rezervy, z toho:	65 393	0	0	0	373 064
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	48 936	49 842	48 936	0	49 842
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	38 936	41 522	38 936	0	41 522
Audit	10 000	8 320	10 000	0	8 320
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	16 457	323 222	16 286	171	323 222
Compliance fee	0	750	0	0	750
Poistenie	2 615	0	2 615	0	0
IT support	8 493	0	8 322	171	0
Management Fee	0	310 922	0	0	310 922
Iné	5 349	11 550	5 349	0	11 550
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	65 393	373 064	65 222	171	373 064

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	2 476	500
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	418 841	387 284
Krátkodobé záväzky spolu	421 317	387 784
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3 510	3 828
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	27 400 000	27 400 000
Dlhodobé záväzky spolu	27 403 510	27 403 828

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	13 220	16 644
zdaniteľné	-25 026	-33 357
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	38 246	50 001
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %) *	23%	23%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	3 041	3 828
Zmena odloženého daňového záväzku	-787	-9 139
Zaúčtovaná ako náklad	-787	-9 139
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

5. Sociálny fond

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

Názov položky	2013	2012
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	3 505
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 270	5 941
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	6 270	9 446
Čerpanie sociálneho fondu	5 801	9 446
Konečný zostatok sociálneho fondu	469	0

6. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

Prehľad pôžičiek prijatých od spriaznených strán je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky, z toho:				27 400 000	27 400 000
Financovanie rastu Spoločnosti	EUR	2,863	25.8.2019	27 400 000	27 400 000
Krátkodobé pôžičky, z toho:				28 614	99 885
Úroky z pôžičky				28 614	99 885
Spolu				27 428 614	27 499 885

G. VÝNOSY**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Účtovnícke služby		Mzdové služby		Ostatné	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	1 763 566	2 044 330	1 294 992	1 292 545	491 718	790 682
Zahraničie	55 753	14 948	15 221	82 329	525 550	55 502
Spolu	1 819 319	2 059 278	1 310 213	1 374 874	1 017 268	846 184

2. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	13 717	10 537
Zmluvné pokuty a penále	0	8 500
Vymáhané pohľadávky	4 422	0
Ostatné	9 295	2 037
Finančné výnosy, z toho:	1 515	1 252
Kurzové zisky, z toho:	31	9
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	4
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	1 484	1 243
Výnosové úroky	1 484	1 243

3. Čistý obrat

Informácie o čistom obraťe Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	4 146 800	4 280 336
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	15 232	11 780
Čistý obrat celkom	4 162 032	4 292 116

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2013	2012
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 374 796	1 338 680
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>18 600</i>	<i>18 411</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	18 600	18 411
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 249 603</i>	<i>1 320 269</i>
Nákup licencií	77 697	77 428
Software, IT služby	28 259	27 195
Operatívny leasing	25 305	29 300
Nájomné	312 144	303 210
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	7 619	6 585
Náklady na reprezentáciu	23 029	25 447
Manažérske poplatky	491 577	437 049
Telefón, internet	54 205	62 893
Služby spojené s budovou	42 697	39 932
Školenia, semináre, jazykové kurzy	6 810	11 423
Marketing, reklama	3 727	16 215
Poštovné, kuriér	20 248	18 114
Opravy, údržba	5 725	9 574
Cestovné	24 876	14 299
Personálne náklady	252	343
Ostatné služby-stravné lístky klientom	149 976	114 437
Ostatné služby-strážna služba	1 480	1 368
Sprostredkovanie služieb-HR služby, preklad	0	56 669
Archívne služby	5 559	6 087
Ostatné	75 011	62 700
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 884	26 606
Pokuty a penále	0	2 249
Manká a škody	0	0
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	0
Odpis pohľadávky	0	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohládkam	-6 002	16 806
Ostatné	9 886	7 551
Finančné náklady, z toho:	819 188	1 209 516
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>45</i>	<i>40</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	12	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>819 143</i>	<i>1 209 476</i>
-nákladové úroky k vnútrogrupinovej pôžičke	795 359	1 185 358
-bankové poplatky	5 407	5 928
-poistenie	18 377	18 190

I. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	666
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Prechod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	2013			2012		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-256 272			-415 047		
teoretická daň		-58 943	23,00%		-78 859	19,00%
Daňovo neuznané náklady	489 074	112 487		349 316	66 370	
Výnosy nepodliehajúce dani	7 016	1 613		-10 666	-2 027	
Umorenie daňovej straty	-10 879	-2 502		0	0	
Iné	0	0		29 457	5 597	
Spolu	228 939	52 655	-21%	-8 919	2,00%	
Splatná daň z príjmov	x	53 442	-21%	x	220	0%
Odložená daň z príjmov	x	-787	0%	x	-9 139	2%
Celková daň z príjmov		52 655	-21%		-8 919	2%

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Prenajatý majetok - budova na Panenskej ul. 21	312 144	303 210
Závazky z leasingu - operatívny leasing VW Passat	10 490	9 484
Závazky z leasingu - operatívny leasing AUDI A6	14 815	15 238

Údaje v tabuľke predstavujú ročné nájomné za uvedené aktíva.

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

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.

L. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2013 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2013.

M. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2013 EUR	2012 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	-256 272	-415 047
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	5 417 688	5 456 382
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	-4 924 816	-5 013 841
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-38 659	16 806
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	0
Zmena stavu rezerv	-292 912	307 671
Úrokové náklady (netto)	793 875	1 184 115
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	698 904	1 536 086
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	130 120	-218 328
Úbytok (prírastok) zásob	-44	1 108
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	41 862	-60 116
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	870 842	1 258 750
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	870 842	1 258 750
Zaplatené úroky	-795 359	-1 185 357
Prijaté úroky	1 484	1 243
Zaplatená daň z príjmov	27 924	-34 249
Vyplatené dividendy	0	0
Prijmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	104 891	40 387
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-66 619	0
Prijmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie fin investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	1 000
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-66 619	1 000
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Prijmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Prijmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Prijmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-71 271	-358 115
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-71 271	-358 115
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-32 998	-316 728
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	327 877	644 605
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	294 879	327 877

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie 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 zostavenia účtovnej závierky, napríklad termínované 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.