

**Poznámky k účtovnej závierke
zostavené podľa slovenských právnych predpisov
k 31. decembru 2013**

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

Trenkwalder, a. s.
Námestie 1. mája 18
811 06 Bratislava

IČO: 35 861 169

Spoločnosť Trenkwalder, a. s. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 4. júna 2003 a do obchodného registra bola zapísaná 3. júla 2003 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sa, vložka 4393/B).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

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

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1 532	3 589
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1 459	2 735
počet vedúcich zamestnancov	17	21

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 k dnešnému dňu neschválilo účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2012 nebola k dnešnému dňu uložená do zbierky listín obchodného registra.

B. ORGÁNY A AKCIONÁRI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	k 31.12.2013	k 31.12.2012
Predseda predstavenstva:	Ján Trgala	Ján Trgala
Dozorná rada:	Andreas Leitgeb Dipl.-Ökon. Károly Pataki Dipl.-Kfm. Markus Richter	Andreas Leitgeb Dipl.-Ökon. Károly Pataki Dipl.-Kfm. Markus Richter Dipl.-Kfm. Stefan Ulrich Mgr. Michaela Andelová Mgr.Nina Valíčková

2. Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2013:

Spoločník, akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlaso- vacích právach v
	Absolútne B	v % c	% d
Trenkwalder International AG	33 200	100	100
Spolu	33 200	100,00%	100,00%

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Trenkwalder International AG, Richard Trenkwalder Platz 1, Schwadorf 2432, Rakúsko, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Dröge International Group AG. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť Dröge International Group AG, Poststraße 5–6, 40213 Düsseldorf. 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 Dröge International Group AG so sídlom v Poststraße 5–6, 40213 Düsseldorf.

V priebehu roku 2011 sa spoločnosť Droege International Group AG stala majoritným akcionárom v koncerne Trenkwalder, pričom nadobudla viac ako trojštvrtinovú väčšinu v spoločnosti Trenkwalder International AG so sídlom v meste Schwadorf, vrátane všetkých jej dcérskych spoločností v 19 krajinách. Akvizícia väčšinového podielu bola ukončená dňa 12. augusta 2011.

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.

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Od 1. januára 2006 sú súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku aj úroky z úverov, pre dlhodobý hmotný majetok sa spoločnosť rozhodla taktiež zahrnúť do obstarávacej ceny aj úroky z úverov.

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 obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 500 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania. Zároveň sa takýto majetok vedie evidenčne.

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	5	Lineárna	20
Goodwill	5	Lineárna	20
Oceniteľné práva (licencie)	5	Lineárna	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 obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 50 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania. Zároveň sa takýto majetok vedie evidenčne. Výnimku tvoria mobilné telefóny, ktoré sa vždy zaraďujú na účty dlhodobého majetku.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20 – 25	Lineárna	4-5
Samostatný hmotný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	4 – 12	Lineárna	8,3 - 25
Dopravné prostriedky	4	Lineárna	25

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

c) Cenné papiere a podiely

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

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa cenné papiere a podiely oceňujú metódou vlastného imania.

d) Zásoby

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

e) Pohľadávky

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

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

f) Finančné účty

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

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

i) Rezervy

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na mzdy za dovolenku a bonusy vrátane sociálneho zabezpečenia, nájomné a služby súvisiace s prevádzkou, energie, audit.

j) Závazky

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

k) Zamestnanecké požitky

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

l) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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

n) 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.

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing. Majetok obstaraný formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov na základe prijatých faktúr počas doby trvania leasingovej zmluvy.

p) 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 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.

q) Vykazovanie výnosov

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

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

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja personálnych služieb.

E. AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Prvotné ocenenie	Bežné účtovné obdobie						Spolu	
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM		Poskytnuté preddavky na DNM
Dlhodobý nehmotný majetok	b	c	d	e	f	g	h	i
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	353 643	9 646	80 892	13 047	3 066	0	460 294
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 na konci účtovného obdobia	0	353 643	9 646	80 892	13 047	3 066	0	460 294
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	232 764	9 646	66 102	12 868	0	0	321 380
Prírastky	0	75 456	0	14 790	147	0	0	90 393
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	308 220	9 646	80 892	13 015	0	0	411 773
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	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
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	120 879	0	14 790	179	3 066	0	138 914
Stav na konci účtovného obdobia	0	45 423	0	0	32	3 066	0	48 521

Predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetek A	Aktívované					Predchádzajúce účtovné obdobie			Spolu i
	náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h		
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	293 508	9 646	80 892	21 027	14 931	0	420 004	
Prírastky	0	0	0	0	0	62 895	0	62 895	
Úbytky	0	8 145	0	0	8 145	6 315	0	22 605	
Presuny	0	68 280	0	0	165	-68 445	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	353 643	9 646	80 892	13 047	3 066	0	460 294	
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	171 620	9 646	49 914	14 841	0	0	246 021	
Prírastky	0	69 289	0	23 364	0	0	0	92 653	
Úbytky	0	8 145	0	7 176	1 973	0	0	17 294	
Stav na konci účtovného obdobia	0	232 764	9 646	66 102	12 868	0	0	321 380	
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	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	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	121 888	0	30 978	6 186	14 931	0	173 983	
Stav na konci účtovného obdobia	0	120 879	0	14 790	179	3 066	0	138 914	

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci	Bežné účtovné obdobie					Spolu
				a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvie- ratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	302 556	2 306 487	1 090 446	0	0	0	49 461	0	3 748 950
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	8 028	8 028
Úbytky	0	136 332	147 924	0	0	1 365	0	0	285 621
Presuny	0	5 215	2 813	0	0	0	0	-8 028	0
Stav na konci účtovného obdobia	302 556	2 175 370	945 335	0	0	48 096	0	0	3 471 357
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	390 791	856 759	0	0	0	40 075	0	1 287 625
Prírastky	0	189 346	122 079	0	0	4 481	0	0	315 906
Úbytky	0	136 332	147 924	0	0	1 365	0	0	285 621
Stav na konci účtovného obdobia	0	443 805	830 914	0	0	43 191	0	0	1 317 910
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	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 na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	302 556	1 915 696	233 687	0	0	9 386	0	0	2 461 325
Stav na konci účtovného obdobia	302 556	1 731 565	114 421	0	0	4 905	0	0	2 153 447

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok a	Samostatné hnuteľné						Základné stádo a ťažné zvie- ráta f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddávky na DHM i	Spolu j
	Pozemky b	Stavby c	hnutelných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	hnutelné veci a súbory hnuteľných vecí d	1 252 454					
Prívratné ocenenie											
Stav na začiatku účtovného obdobia	289 711	2 317 493	1 252 454	0	0	0	47 876	0	0	0	3 907 534
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	198 784	0	0	198 784
Úbytky	0	0	285 077	0	0	0	3 229	69 062	0	0	357 368
Presuny	12 845	-11 006	123 069	0	0	0	4 814	-129 722	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	302 556	2 306 487	1 090 446	0	0	0	49 461	0	0	0	3 748 950
Oprávky											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	296 584	974 800	0	0	0	31 569	0	0	0	1 302 953
Prírastky	0	94 207	167 036	0	0	0	19 879	0	0	0	281 122
Úbytky	0	0	285 077	0	0	0	11 373	0	0	0	296 450
Stav na konci účtovného obdobia	0	390 791	856 759	0	0	0	40 075	0	0	0	1 287 625
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia	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
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku účtovného obdobia	289 711	2 020 909	277 654	0	0	0	16 307	0	0	0	2 604 581
Stav na konci účtovného obdobia	302 556	1 915 696	233 687	0	0	0	9 386	0	0	0	2 461 325

Spoločnosť nemá vo finančnom nájme k 31. decembru 2013 žiadne osobné auto, avšak prenajímala si osobné motorové vozidlo na operatívny leasing. Spoločnosť vlastní 1 motorové vozidlo a 1 autobus.

Stavby sú poistené na celkovú výšku investície v poisťovni Chartis Euroope S.A. Hodnota poistenia je 2 274 481 EUR. Na hodnotu investície poskytla finančné prostriedky financujúca banka, pričom pri pohľadávke financujúcej banky voči Spoločnosti sú zálohom všetky existujúce pohľadávky Spoločnosti voči odberateľom. Ostatný hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou a ostatnými udalosťami až do výšky 525 728 EUR. Zvlášť sú poistené elektrotechnické zariadenia v sume 576 281 EUR, serverovňa v sume 144 040 EUR, sklad a archív v sume 65 000 EUR a ceny vo výške 13 500 EUR. Spoločnosť je taktiež poistená pre prípad prerušenia prevádzky do výšky 2 905 041 EUR.

3. Dlhodobý finančný majetok

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

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	a	b	c	d	e	f	g	
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. Celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	416 053	10 000	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 na konci účtovného obdobia	416 053	10 000	0	0	0	0	0	0
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	401 641	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
Stav na konci účtovného obdobia	401 641	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	14 412	10 000	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	14 412	10 000	0	0	0	0	0	0

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 vlast- ného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospo- dárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodno- ta DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Trenkwalder Factory s. r. o.	100%	100%	199 611	-12 169	6 639
SVETOM DOMOV, spol. s r. o.	100%	100%	-40 294	-4 780	0
PAMONA, s. r. o.	100%	100%	2 737	-7 132	7 773
Team work Slovakia s.r.o.	100%	100%	6 490	-1 652	5 000
Job help s.r.o.	100%	100%	5 424	-2 192	5 000
MS-ATLAS, s. r. o.	100%	100%	-33 140	-729	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	24 412

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu záni- ku opodstatne- nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vy- radenia majet- ku z účtovníc- tva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	236 837	55 614	0	0	292 451
Pohľadávky voči dcér- skej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	478 634	0	0	0	478 634
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spo- ločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	715 471	55 614	0	0	771 085

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok 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	4 209 476	467 615	4 980 562
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	1 053 855	303 471	1 053 855
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	103 199	0	103 199
Iné pohľadávky	-97 485	0	-97 485
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 269 045	771 086	6 040 131

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie B	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	771 086	1 378 058
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	5 269 045	7 678 415
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 040 131	9 056 473
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

Informácie o záložnom práve príp. obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami:

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	0	2 745 725
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

Spoločnosť založila všetky pohľadávky v prospech záložného veriteľa - Tatra banka, a.s.

5. Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám

Prehľad pôžičiek poskytnutých spriazneným stranám 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:				0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:					
Pôžička Trenkwalder Factory s. r. o.	EUR	5%	31.12.2013	14 357	223 962
Pôžička Team work Slovakia s.r.o.	EUR	5%	31.12.2013	66 756	30 336
Pôžička Job help s.r.o.	EUR	5%	31.12.2013	98 884	56 027
Pôžička Svetom domov, spol. s r.o.	EUR	5%	31.12.2013	131 792	102 295
Pôžička PAMONA, s. r. o.	EUR	5%	31.12.2013	727 495	536 925
Pôžička MS-ATLAS, s. r. o.	CZK	5%	31.12.2013	365 815	364 815

Spoločnosť vytvorila opravnú položku v plnej výške k pôžičke poskytnutej MS-ATLAS, s. r. o. a voči Svetom domov, spol. s r.o. a Pamona, s.r.o. vo výške 303 471 k 31. decembru 2012. Poskytnuté pôžičky nie sú zabezpečené žiadnym majetkom Spoločnosti.

6. Finančné účty

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	30 537	59 121
Bežné bankové účty	167 173	290 180
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	197 710	349 301

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. Hotovosť na bankových účtoch je založená v prospech financujúcej banky z dôvodu čerpania bankových úverov.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	364
Antivírusové licencie, poistenie áut EUROGAP	0	364
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	34 682	152 846
Nájomné	20 996	126 952
Energie	0	41
Havarijné poistenie flotily automobilov	383	1 580
PZP flotily automobilov	1 206	859
Inzercia, Reklama	0	3 416
Balík služieb premium (domény)	3 010	326
Poistenie majetku	0	407
Telekom paušál	49	33

Iné	9 038	19 232
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	34 515	84 674
Cash back podľa zmluvy r. 2011 Henkel	0	0
Cash back podľa zmluvy r. 2011 Delphi	0	0
Preklad	0	0
Iné služby	34 515	84 674
Spolu	69 197	237 884

PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	33 200	0	0	0	33 200
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	2 672 702	2 378 437	0	0	5 051 139
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	7 123	0	0	0	7 123
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	612 749	0	162 920	0	449 829
Neuhradená strata minulých rokov	-2 885 618	0	0	-993 936	-3 879 553
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-993 936	-1 984 022	0	993 936	-1 984 022
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	-553 780	394 415	162 920	0	-322 285

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Položka vlastného imania	Stav	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci
	na začiatku účtovného obdobia				účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	33 200	0	0	0	33 200
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	2 672 702	0	0	0	2 672 702
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	7 123	0	0	0	7 123
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	309 725	0	0	303 024	612 749
Neuhradená stra- ta minulých rokov	-2 885 618	0	0	0	-2 885 618
Výsledok hospodá- renia bežného účtovného obdobia	303 024	-993 936	0	-303 024	-993 936
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	440 156	-993 936	0	0	-553 780

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

Účtovná strata za rok 2012 vo výške 993 936 EUR bol rozdelený nasledovne:

Účtovný zisk	Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
		993 936	
Rozdelenie účtovného zisku		Bežné účtovné obdobie	
	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 do nerozdeleného zisku / neuhradenej straty minulých rokov		993 936
	Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom		0
	Iné		0
Spolu			993 936

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013, strata vo výške -1 984 022 EUR, rozhodne valné zhromaždenie.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Bežné účtovné obdobie			Stav na konci účtovného obdobia
		Tvorba	Použitie	Zrušenie	
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	125 238	20 481	6 017	0	139 702
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>125 238</i>	<i>20 481</i>	<i>6 017</i>	<i>0</i>	<i>139 702</i>
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	97 655	5 344	0	0	102 999
Audit	19 333	9 167	3 500	0	25 000
Rezervy - nájom	0	0	0	0	0
Rezervy - energie	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé rezervy	8 250	5 970	2 517	0	11 703
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Rezerva na bonusy vrátane sociálneho zabezpečenia	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	125 238	20 481	6 017	0	139 702

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky a	Stav na začiatku účtovného obdo- bia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na k onci účtov- ného obdobía f
Krátkodobé rezervy, z toho:	228 682	47 260	150 704		125 238
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	228 682	47 260	150 704	0	125 238
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	102 523	0	4 868	0	97 655
Audit	9 000	19 550	9 217	0	19 333
Rezervy - nájom	5 000	0	5 000	0	0
Rezervy - energie	10 000	0	10 000	0	0
Ostatné krátkodobé rezervy	331	27 710	19 791	0	8 250
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	0	0	0	0	0
Rezerva na bonusy vrátane sociálneho zabezpečenia	101 828	0	101 828	0	0
Rezervy spolu	228 682	47 260	150 704	0	125 238

3. Závazky

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	322 829	578 499
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 056 118	6 710 668
Krátkodobé záväzky spolu	3 378 947	7 289 167
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	703 746	179 107
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	703 746	179 107

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-98 852	-109 513
odpočítateľné	-98 852	-109 513
zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	0	0
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 %)	22%	23%
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	21 747	25 188
Zmena odloženého daňového záväzku	-3 441	-6 750
Zaúčtovaná ako náklad	-3 441	-6 750
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	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	33 599	34 386
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	70 657	138 531
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	70 657	138 531
Čerpanie sociálneho fondu	71 039	139 318
Konečný zostatok sociálneho fondu	33 217	33 599

6. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov 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 bankové úvery, z toho:				1 116 574	1 479 866
Bankový úver Stupava	EUR	1M EURIBOR + 3,5%	2017	1 116 574	1 414 330
Bankový úver Voderady	EUR	1M EURIBOR + 1,6%	2013	0	65 536
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				2 780 756	3 068 348
Bankový úver	EUR	1M EURIBOR + 2,8%	mesačne	2 780 756	3 066 338
Kreditná karta	EUR	0%	mesačne	0	2 010
Spolu				3 897 330	4 548 214

Bankový úver - Kontokorent je zabezpečený prostredníctvom záložného práva na pohľadávky z kúpnych zmlúv, kladnými zostatkami všetkých účtov v Tatra banka, a.s., bianko zmenkou a firemnou zárukou materskej spoločnosti.

Bankový úver - Stupava je zabezpečený prostredníctvom záložného práva na pohľadávky z kúpnych zmlúv, kladnými zostatkami všetkých účtov v Tatra banka, a.s., bianko zmenkou a záložným právom na nehnuteľnom majetku.

7. 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:				0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				0	0
Úrok z pôžičky Trenkwalder Factory	EUR	5%	31.12.2013	8 897	0
Pôžička Trenkwalder Factory	EUR	5%	31.12.2013	580 533	0
Spolu				589 430	0

Prijaté pôžičky nie sú zabezpečené žiadnou formou.

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	Personálny leasing		Tréningy		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	18 428 079	41 375 618	15 663	60 950	533 704	2 274 064
Poľsko	0	0	0	0	446	0
Nemecko	0	0	0	0	536	7 617
Švajčiarsko	0	0	0	0	0	1 500
Rumunsko	7 494	0	0	0	3 400	0
Rakúsko	48 396	70 193	0	1 857	0	0
Česko	61 122	5 089	0	0	104 906	12 160
Veľká Británoa	25 194	63 467	0	0	466	11 074
USA	0	245 851	0	0	0	49 834
Spolu	18 570 285	41 760 218	15 663	62 807	643 458	2 356 249

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:	48 229	89 847
Výnosy PHM súkromné jazdy	1 873	12 933
Výnosy z náhrad škôd - Stupava	97	1 022
Výnosy zo zmluvných pokút	344	200
Výnosy z predaja majetku	17 754	21 837
Výnosy k poisťným udalostiam	25 505	5 382
Výnosy z odpisu záväzkov	0	627
Ostatné	2 656	47 846
Finančné výnosy, z toho:	17 514	17 514
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	1 550	8 155
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	8 100
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	22 614	9 359
Výnosové úroky z banových účtov Tatra Banka, a. s.	292	19
Výnosové úroky - Pôžičky dcérskym spoločnostiam	22 322	9340
Inventarizačný prebytok stravné lístky	0	0
Iné	0	0

3. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	19 229 406	44 178 339
Tržby za tovar	0	935
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	19 229 406	44 179 274

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 161 684	7 191 947
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>43 735</i>	<i>18 533</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	43 735	18 333
súvisiace audítorské služby	0	200
ostatné neaudítorské služby	0	8 250
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>3 117 949</i>	<i>7 160 435</i>
Poštovné, parkovné	21 141	41 039
Doprava	3 045	1 851
Služby programu AT/T	1 476	13 399
Nájomné	487 435	556 685
Právne, ekonomické, daňové a iné poradenstvo	73 540	94 395
Náklady na inzerciu, reklamu	23 145	333 787
Telefóny, internet	96 446	154 436
Ubytovanie – interní zamestnanci	1 337	1 869
Ubytovanie - externí zamestnanci	61 311	83 284
Služby PTP mzdy	391 380	340 634
Servis pracovného oblečenia	1 901	10 134
Služby IT	198 129	249 372
Služby tréningy	5 529	63 871
Opravy a udržiavanie	52 978	130 954
Cestovné interní zamestnanci	12 924	12 302
Cestovné externí zamestnanci	829 384	3 528 014
Reprezentačné náklady	48 793	45 425
Ostatné služby	68 618	212 104
Ostatné služby PTS	43 787	255 987
Ostatné služby nedaňové	2 775	22 708
Operatívny leasing	114 358	90 634
Fees	283 667	749 647
Mandátne zmluvy	219 930	75 393
Služby Tatrabilling	3 374	51 689
Služby spotrebované na Hoteli Stupava	20 154	31 151
Pridelenie zamestnancov TKP	37 662	0
Náklady na BOZP	14 000	14 400

Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	514 645	666 528
ZC predaného dlhodobého majetku	7 905	10 823
Dary	0	5 337
Zmluvné pokuty a penále	296 750	3 626
Ostatné pokuty a penále	70 103	34 442
Odpis pohľadávok	0	19 281
Tvorba opravnej položky k pohľadávkam	55 614	451 974
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	62 430	56 834
Manká a škody	21 843	84 211
Finančné náklady, z toho:	395 863	414 164
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	9 791	466
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	466
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	386 072	413 698
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Manká a škody na finančnom majetku	0	14 148
Nákladové úroky	355 415	375 839
Bankové poplatky	30 657	23 711

I. DANE Z PRÍJMOV

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-1 983 984	x	x	-993 934	x	x
teoretická daň	x	x	23%	x	x	19%
Daňovo neuznané náklady	271 143	62 363	23%	507 420	x	
Výnosy nepodliehajúce dani	-344	x	23%	-503	x	
Umorenie daňovej straty	0	x	23%			
Iné	0	x	23%			
Spolu	-1 712 496	0		-486 011	0	
Splatná daň z príjmov	x	0	23%	x	2	19%
Odložená daň z príjmov	X	-3 441	0%	X	-6 751	0%
Celková daň z príjmov		-3 441	23%		-6 749	19%

J. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Spoločnosť má nasledujúci podmienený majetok, ktorý sa nesleduje v bežnom účtovníctve a neuvádza sa v súvahe:

- Spoločnosť Trenkwalder, a. s. vedie súdny proces, v ktorom žaluje odporcov STAFF agency, s. r. o., FOLCAR s. r. o. a Bc. Roman Szetei o ochranu proti nekalej súťaži, pričom žiada uhradiť škodu vo výške 3 834 EUR a trovy konania súdneho sporu.
- Spoločnosť Trenkwalder, a. s. vedie súdny proces proti odporcovi Zdenkovi Bovanovi, o zaplatenie sumy 17 534 EUR s príslušenstvom. Predmetom konania je nárok na vydanie bezdôvodného obohatenia spočívajúceho v nezúčtovaní vyplatených záloh na mzdy dočasne prideleným zamestnancom za obdobie mesiacov január až október 2009. Vo veci boli uskutočnené 3 pojednávania. Dňa 30. januára 2012 sa konalo na Okresnej prokuratúre Bratislava I. konanie o dohode o vine a treste, v ktorom sa p. Bovan priznal k skutku (nezúčtovaniu záloh poskytnutých

mu spoločnosťou Trenkwalder, a.s. na výplatu miezd dočasne pridelených zamestnancov) a v rámci ktorého mu bol navrhnutý peňažný trest vo výške 2 000 EUR a pre prípad jeho zmarenia náhradný trest odňatia slobody vo výške 12 mesiacov.

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

- Voči Spoločnosti je vedený súdny spor zo strany navrhovateľa – fyzickej osoby vo veci náhrady za bolesť a náhrady za sťaženie spoločenského uplatnenia za pracovný úraz o zaplatenie sumy 40 859 EUR. V prípade ak Súd žalobe navrhovateľa vyhovie, vznikne spoločnosti Trenkwalder, a.s. povinnosť zaplatiť sumu 40 859 EUR. Ak Súd Žalobu zamietne, spoločnosť Trenkwalder, a.s. si uplatní nárok na zaplatenie trov právneho zastúpenia, ktoré k 31. decembru 2011 predstavovali 1 026 EUR. Spoločnosť nepredpokladá, že by jej z uvedeného sporu vznikol v budúcnosti významný náklad.
- Voči dcérskej spoločnosti MS-ATLAS, s. r. o. (pôvodne voči Trenkwalder, a. s.) je vedený súdny spor zo strany navrhovateľov – fyzických osôb o zaplatenie sumy 100 000 EUR vo veci peňažného zadosťučinenia za zásah do práva na ochranu osobnosti. Dňa 16. novembra 2011 rozhodol Okresný súd Humenné tak, že žalobu voči MS-ATLAS, s. r. o. zamietol, avšak voči uvedenému rozsudku podali Navrhovatelia odvolanie na Krajský súd Prešov, ktorý vo veci zatiaľ nekonal. Ak súd žalobe na druhom stupni vyhovie, Spoločnosť bude povinná uhradiť Navrhovateľom sumu 100 000 EUR. Okrem toho by bola Spoločnosť povinná uhradiť trovy právneho zastúpenia vo výške približne 6 000 EUR. Spoločnosť nepredpokladá, že by jej z uvedeného sporu vznikol v budúcnosti významný náklad.

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.

Ostatné finančné pohľadávky, záväzky

Spoločnosť neeviduje žiadne ostatné finančné pohľadávky alebo záväzky.

K. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
a	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy		18 300				0
		153 625				0
Nepeňažné príjmy		0				0
		0				0
Peňažné preddavky		0				0
		0				0
Nepeňažné preddavky		0				0
		0				0
Poskytnuté úvery		0				0
		0				0
Poskytnuté záruky		0				0
		0				0
Iné		0				0
		0				0

L. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Transakcie s materskou spoločnosťou a dcérskymi spoločnosťami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	D
Pamona - pohľadávky z obch. styku	poskytnutie služby	327	7 089
Pamona - pohľadávky ostatné	úver, pôžička	727 495	536 925
Pamona - výnosy	poskytnutie služby	925	9 254
Pamona - výnosy	úver, pôžička	9 783	12 515
	poskytnutie služby	788	436
Team work Slovakia - pohľadávky z obch. styku	úver, pôžička	66 756	30 336
Team work Slovakia - pohľadávky ostatné	poskytnutie služby	893	3 230
Team work Slovakia – výnosy	úver, pôžička	1 988	336
Team work Slovakia – výnosy	poskytnutie služby	788	1 080
Job help - pohľadávky z obch. styku	úver, pôžička	98 884	56 027
Job help - pohľadávky ostatné	poskytnutie služby	893	3 874
Job help - výnosy	úver, pôžička	3 228	1 027
Job help - výnosy	poskytnutie služby	335 983	119 384
Trenkwalder Factory - pohľadávky z obch. styku	úver, pôžička	14 357	223 962
Trenkwalder Factory - pohľadávky ostatné	poskytnutie služby	280 512	56 758
Trenkwalder Factory - záväzky z obch.styku	úver, pôžička	580 533	0
Trenkwalder Factory – záväzky ostatné	úver, pôžička	8 897	0
Trenkwalder Factory - náklady	poskytnutie služby	585 240	183 222
Trenkwalder Factory - náklady	poskytnutie služby	286 082	1 462 591
Trenkwalder Factory - výnosy	úver, pôžička	1 739	20 649
MS Atlas - pohľadávky ostatné	poskytnutie služby	35 006	34 624
MS Atlas - výnosy	úver, pôžička	13 301	1
Svetom Domov - pohľadávky z obch.styku	poskytnutie služby	788	4 956
Svetom Domov - pohľadávky ostatné	úver, pôžička	131 792	102 295
Svetom Domov - záväzky z obch.styku	poskytnutie služby	133	133
Svetom Domov - výnosy	poskytnutie služby	893	6 207
Svetom Domov - výnosy	úver, pôžička	5 583	2 466
Trenkwalder Solution - pohľadávky z obch.styku	poskytnutie služby	1 541	7 967
Trenkwalder Solution - záväzky z obch.styku	poskytnutie služby	111 289	72 398
Trenkwalder Solution - náklady	poskytnutie služby	345 390	137 869

Trenkwalder Solution - výnosy	poskytnutie služby	80 949	79 965
Trenkwalder CZ - pohľadávky z obch.styku	poskytnutie služby	0	158
Trenkwalder CZ - záväzky z obch. styku	poskytnutie služby	28 670	812
Trenkwalder CZ - náklady	úver, pôžička	252	0
Trenkwalder CZ - náklady	poskytnutie služby	34 708	1 238
TRK Personaldienste Mníchov - záväzky z obch. styku	poskytnutie služby	271	215

M. 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

N. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy.

	2013	2012
Z.		-1 000
Zisk z bežnej činnosti pred zdanením	-1 987 425	685
Odpisy stálych aktív	397 980	353 804
Odpis zásob	21 843	37 404
Zmena stavu rezerv (+/-)	14 464	-160 727
Zmena stavu OP k PP&E (+/-)	0	0
Zmena stavu OP k FI (+/-)	0	6 027
Zmena stavu OP k zásobám (+/-)	0	0
Odpis pohľadavky	0	19 281
Zmena stavu OP k pohľadávkam (+/-)	55 614	380 597
Úroky účtované do nákladov netto	332 802	329 486
Zmena forwardov cez equity	0	0
Zmena prevádzkového kapitálu		
Zmena stavu krátkodobých záväzkov	-4 487 084	1 662 187
Zmena stavu pohľadávok	2 825 974	2 462 206
Zmena stavu prechodných účtov	168 688	-97 178
Zmena stavu zásob (-/+)	-21 843	-41 485
Zmena metódy a chyba minulých rokov	2 378 437	0
Nepenazny vklad formou majetku - musí byť nula	0	0
Odlozene dane - musí byť nula	0	0
Zisk z predaja stálych aktív (-)	-9 849	-11 013
Ostatne (napr. FX z uverov)	0	0
Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	361 491	47 640
Zaplatená daň z príjmov	280 452	-369 395
Z+A*** Čistý peňažný tok zo základných podnikateľských činností	331 544	3 618 147
Výdavky na obstaranie IM	-7 614	-186 302
Poskytnute / splatene pôžičky	-90 122	-573 089
Obstaranie fin investície / fin majetku	0	-16 027
Príjmy z predaja IM	17 754	21 837
B*** Čistý peňažný tok z investičnej činnosti	-79 983	-753 582
		-2 330
Príjmy z prijatých úverov a pôžičiek od bank	-650 883	495
Príjmy s upísaných cenných papierov a vkladov (+)	0	0

	Penazne vklady od spolocnika/akcionara do vlastneho imania	0	0
	Prijate pôžičky zo Skupiny a ich splatky	580 533	-90
	Prijate úroky	22 614	46 353
	Zaplatené úroky (okrem kapitalizovaných) (-)	-355 415	-375 839
			-2 660
D***	Čistý peňažný tok z finančných činností	-403 152	071
	Kurzové zisky ku cashu	0	0
F.	Zmena stavu cashu	-151 591	204 495
G.	Cash 1/1/2013	349 301	144 806
H.	Cash 31/12/2013	197 710	349 301

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie 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.