

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

Team work Slovakia s.r.o.
Námestie 1. mája 18
811 06 Bratislava

IČO: 46 602 925

Spoločnosť Team work Slovakia, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 08. marca 2012 a do obchodného registra bola zapísaná 31. marca 2012 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 80589/B).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- poradenská činnosť v oblasti personálneho managementu
- opracovanie kovu jednoduchým spôsobom
- výroba jednoduchých výrobkov z kovu
- baliace činnosti, manipulácia s tovarom

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 | 0 | 0 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 0 | 0 |
| počet vedúcich zamestnancov | 0 | 0 |

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 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 |
|----------|-----------------|------------------------|
| konateľ: | Ing. Ján Trgala | Ing. Ľuboš Sirota, MBA |

2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2013:

Výška podielu na základnom imaní

| Spoločník, akcionár a | Absolútne B | v % c | Podiel na hlasovacích právach v % |
|--------------------------|----------------|----------------|-----------------------------------|
| | | | d |
| Trenkwalder, a.s. | 5 000 | 100 % | 100 % |
| Spolu | 5 000 | 100,00% | 100,00% |

C. 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 zahŕňať 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) neprevyšuje 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 obstarávací 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 hnutelný majetok | | | |
| <i>Stroje, prístroje a zariadenia</i> | 4 – 12 | Lineárna | 8,3 - 25 |
| <i>Dopravné prostriedky</i> | 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 nevykázateľnosti pohľadávok.

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

f) Finančné účty

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

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) Opravné položky

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

i) Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv 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) Záväzky

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

k) Zamestnanecké 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 vyrovať 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 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.

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.

D. AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

| Dlhodobý nehmotný majetok A | Softvér c | Obstarávaný DNM g | Poskytnuté preddavky na DNM h | Spolu i |
|---|--------------|-------------------------|--|--------------|
| Prvotné ocenenie | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 2 904 | 0 | 0 | 2 904 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 2 904 | 0 | 0 | 2 904 |
| Oprávky | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 294 | 0 | 0 | 294 |
| Prírastky | 588 | 0 | 0 | 588 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 882 | 0 | 0 | 882 |
| Opravné položky | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 2 610 | 0 | 0 | 2 610 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 2 022 | 0 | 0 | 2 022 |

| Dlhodobý nehmotný majetok A | Softvér c | Obstarávaný DNM g | Poskytnuté preddavky na DNM h | Spolu i |
|---|--------------|-------------------------|--|--------------|
| Prvotné ocenenie | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 2 904 | 0 | 0 | 2 904 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 2 904 | 0 | 0 | 2 904 |
| Oprávky | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 294 | 0 | 0 | 294 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 294 | 0 | 0 | 294 |
| Opravné položky | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 2 904 | 0 | 0 | 2 904 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 2 610 | 0 | 0 | 2 610 |

2. Dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť nemá vo svojej evidencii žiadny dlhodobý hmotný majetok.

3. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá vo svojej evidencii žiadny dlhodobý finančný majetok.

4. Pohľadávky

Oravná položka k pohľadávkam v priebehu účtovného obdobia nebola tvorená.

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 | 66 467 | 0 | 66 467 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 3 838 | 0 | 3 838 |
| Iné pohľadávky | -287 | 0 | -287 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 70 018 | 0 | 70 018 |

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

| a | Bežné účtovné obdobie B | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c |
|---|----------------------------|---|
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 0 | 0 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | 70 018 | 40 801 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 70 018 | 40 801 |
| 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 | 0 |
| Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať | 0 | 0 |

5. Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám

Spoločnosť neposkytla pôžičky spriazneným stranám

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 | 93 | 119 |
| Bežné bankové účty | 1 362 | 1 441 |
| Bankové účty termínované | 0 | 0 |
| Peniaze na ceste | 0 | 0 |
| Spolu | 1 455 | 1 560 |

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

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 | 5 000 | 0 | 0 | 0 | 5 000 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 3 142 | 3 142 |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 3 142 | -1 652 | 0 | -3 142 | -1 652 |
| Vlastné imanie spolu | 8 142 | -1 652 | 0 | 0 | 6 490 |

| Položka vlastného imania | Bezprostredne predchádzajúce 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 | 0 | 5 000 | 0 | 0 | 5 000 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 0 | 3 142 | 0 | 0 | 3 142 |
| Vlastné imanie spolu | 0 | 8 142 | 0 | 0 | 8 142 |

Základné imanie Spoločnosti je splatené v celej výške.

Účtovný zisk za rok 2012 vo výške 3 142 EUR bol rozdelený nasledovne:

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| Účtovný zisk | 3 142 |
| 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 minulých rokov | 3 142 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 0 |
| Iné | 0 |
| Spolu | 3 142 |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013, strata vo výške -1 652 EUR, rozhodne valné zhromaždenie.

2. Rezervy

Spoločnosť netvorila v bežnom účtovnom období rezervy, nakoľko neexistovali dôvody na ich tvorbu.

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Závazky po lehote splatnosti | 0 | 0 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 67 005 | 36 829 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 67 005 | 36 829 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 0 | 0 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | 0 | 0 |
| Dlhodobé záväzky spolu | 0 | 0 |

4. Sociálny fond

Nakoľko spoločnosť nezamestnávala zamestnancov na riadny pracovný pomer, sociálny fond nebol vytvorený ani nebol čerpaný.

5. Bankové úvery

Spoločnosť nečerpala žiadne bankové úvery v sledovanom období

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: | | | | 0 | 0 |
| Krátkodobé pôžičky, z toho: | | | | 81 746 | 30 336 |
| Pôžička Trenkwaldler Factory | EUR | 5% | 31.12.2014 | 13 001 | 30 336 |
| Úrok z pôžičky Trenkwaldler Factory | EUR | 5% | 31.12.2014 | 1 | 0 |
| Pôžička Trenkwaldler, a.s. | EUR | 5% | 31.12.2014 | 66 756 | 0 |
| Úrok z pôžičky Trenkwaldler, a.s. | EUR | 5% | 31.12.2014 | 1 988 | 0 |
| Spolu | | | | 81 746 | 30 336 |

Prijaté pôžičky nie sú zabezpečené žiadnou formou.

F. 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 | 0 | 0 | 0 | 0 | 66 467 | 89 599 |
| Spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 66 467 | 89 599 |

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: | | |
| Ostatné | 0 | 0 |
| Finančné výnosy, z toho: | 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 | 66 467 | 89 599 |
| Tržby za tovar | 0 | 0 |
| Výnosy zo zákazky | 0 | 0 |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | 0 | 0 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 0 | 0 |
| Čistý obrat celkom | 66 467 | 89 599 |

G. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------|-----------------------|--|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 1 470 | 775 |
| Poštovné | 26 | 2 |
| Služby IT | 1 072 | 773 |
| Cestovné PTS | 373 | 0 |

H. DANE Z PRÍJMOV

Prechod od teoretickej k vykázanej 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: | - 1652 | x | x | 3 879 | x | x |
| teoretická daň | x | x | 23% | X | 737 | 19% |
| Daňovo neuznané náklady | 60 | x | 23% | 0 | 0 | 19% |
| Výnosy nepodliehajúce dani | 0 | x | 23% | 0 | 0 | 19% |
| Umorenie daňovej straty | 0 | | 23% | 0 | 0 | 19% |
| Iné | 0 | | 23% | 0 | 0 | 19% |
| Spolu | - 1 592 | 0 | 23% | 3 879 | 737 | 19% |
| Splatná daň z príjmov | x | 0 | 23% | x | 737 | 19% |
| Odložená daň z príjmov | X | 0 | 23% | x | 0 | 19% |
| Celková daň z príjmov | -1 592 | 0 | 23% | 3 879 | 737 | 19% |

I. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Spoločnosť neeviduje.

Ostatné finančné pohľadávky, záväzky

Spoločnosť neeviduje žiadne ostatné finančné pohľadávky alebo záväzky.

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

| Druh príjmu, výhody a | 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 | | |
| | Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
| Peňažné príjmy | | 0 | | | 0 | |
| | | 0 | | | 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 | |

K. 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 |
| Trenkwalder Factory - výnosy | poskytnutie služby | 66 467 | 89 599 |
| Trenkwalder Factory – náklady | úver, pôžička | 1 | 0 |
| Trenkwalder Factory - pohľadávky ostatné | úver, pôžička | 13 001 | 30 336 |
| Trenkwalder - náklady | úver, pôžička | 1 988 | 336 |
| Trenkwalder - pohľadávky ostatné | úver, pôžička | 66 756 | 0 |

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. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy.

| | 2013 | 2012 |
|---|---------|---------|
| Z. Zisk z bežnej činnosti pred zdanením | -1 652 | 3 879 |
| Odpisy stálych aktív | 588 | 294 |
| Odpis zásob | 0 | 0 |
| Zmena stavu rezerv (+/-) | 0 | 0 |
| Zmena stavu OP k PP&E (+/-) | 0 | 0 |
| Zmena stavu OP k FI (+/-) | 0 | 0 |
| Zmena stavu OP k zásobám (+/-) | 0 | 0 |
| Odpis pohľadavky | 0 | 0 |
| Zmena stavu OP k pohľadavkam (+/-) | 0 | 0 |
| Úroky účtované do nákladov netto | 1 989 | 336 |
| Zmena forwardov cez equity | 0 | 0 |
| Zmena prevádzkového kapitálu | | |
| Zmena stavu krátkodobých záväzkov | -18 506 | 5 756 |
| Zmena stavu pohľadavok | -29 218 | -40 800 |
| Zmena stavu prechodných účtov | 0 | 0 |
| Zmena stavu zásob (-/+) | 0 | 0 |
| Zmena metódy a chyba minulých rokov | 0 | 0 |
| Nepenazny vklad formou majetku - musí byť nula | 0 | 0 |
| Odložené dane - musí byť nula | 0 | 0 |
| Zisk z predaja stálych aktív (-) | 0 | 0 |
| Ostatne (napr. FX z uverov) | 0 | 0 |
| Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-) | 0 | 0 |
| Zaplatená daň z príjmov | -737 | 0 |
| Z+A*** Čistý peňažný tok zo základných podnikateľských činností | -47 536 | -30 536 |
| Výdavky na obstaranie IM | 0 | -2 904 |

| | | | |
|------|--|--------|--------|
| | Poskytnute / splatene pôžičky | 0 | 0 |
| | Obstaranie fin investície / fin majetku | 0 | 0 |
| | Príjmy z predaja IM | 0 | 0 |
| B*** | Čistý peňažný tok z investičnej činnosti | 0 | -2 904 |
| | Príjmy z prijatých úverov a pôžičiek od bank | 0 | 0 |
| | Príjmy s upísaných cenných papierov a vkladov (+) | 0 | 5 000 |
| | Penazne vklady od spolocnika/akcionara do vlastneho imania | 0 | 0 |
| | Prijate pôžičky zo Skupiny a ich splatky | 49 421 | 30 336 |
| | Prijate úroky | 0 | 0 |
| | Zaplatené úroky (okrem kapitalizovaných) (-) | -1 990 | -336 |
| D*** | Čistý peňažný tok z finančných činností | 47 432 | 35 000 |
| | Kurzové zisky ku cashu | 0 | 0 |
| F. | Zmena stavu cashu | -104 | 1 560 |
| G. | Cash 1/1/2013 | 1 560 | 0 |
| H. | Cash 31/12/2013 | 1 456 | 1 560 |

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.