

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2014

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

TMF Services Slovakia s. r. o.
Dvořákovo nábřeží 4
Bratislava 811 02
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). Spoločnosť zmenila k 11. júlu 2014 sídlo z Panenskej ulice 21 na Dvořákovo nábřeží 4.

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 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	55	54
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	55	63
	6	6

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 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 2014 do 31. decembra 2014.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 29. septembra 2014 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	k 31.12.2014	k 31.12.2013
Konatelia:	Ing. Ján Šeliga Ing. Juraj Gerženi Ing. Ľubomír Repka	Ing. Ján Šeliga Ing. Juraj Gerženi Ing. Ľubomír Repka

Konateľovi Ing. Ľubomírovi Repkovi skončila funkcia k 29. septembru 2014.

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

2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2014:

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 2014 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 zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod).

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo na účet 518 pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3 – 5	rovnomerne	33,3 - 20
Goodwill	5	rovnomerne	20
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	5	rovnomerne	20

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje (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) neprevyšuje 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 hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4/6/12	rovnomerne	25/16,7/8,3
<i>Dopravné prostriedky</i>	4	rovnomerne	25
<i>Inventár</i>	6	rovnomerne	16,7

Goodwill

V súlade so slovenskými postupmi účtovania Spoločnosť k 1. septembru 2009 zaúčtovala goodwill vo výške 26 408 931 EUR. Spoločnosť v súlade s postupmi účtovania preveruje k súvahovému dňu v akej výške sa v budúcnosti v súvislosti s goodwillom zvýšia ekonomické úžitky. Očakávané ekonomické úžitky Spoločnosť kalkulovala metódou diskontovaných peňažných tokov a v prípade potreby tvorby opravnej položky Spoločnosť účtuje tak ako je uvedené v poznámke g).

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 2014 Spoločnosť neidentifikovala potrebu tvorby dodatočnej opravnej 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 nevykonalosti pohľadávok. Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, audit, 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 poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

k) Splatná daň z príjmu

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

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu 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 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.

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykazané 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 prenajatej 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 nere realizované 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 bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

p) Vykazovanie výnosov

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

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

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

Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniiteľné 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

Na dlhodobý nehmotný majetok nebolo k 31. decembru 2014 a 2013 zriadené záložné právo v prospech veriteľa.

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	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 1.1.2014	0	223 435	1 173 932	0	0	4 116	0	0	1 401 483
Prírastky	0	0		0	0	0	145372	0	145 372
Úbytky	0	-223 435	-965 454	0	0	0	0	0	-1 188 889
Presuny	0	0	138003	0	0	0	-138003	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	346 481	0	0	4 116	7 369	0	357 966
Oprávky									
Stav k 1.1.2014	0	122 015	1 118 700	0	0	0	0	0	1 240 715
Prírastky	0	101 420	79 200	0	0	0	0	0	180 620
Úbytky	0	-223 435	-1 013 133	0	0	0	0	0	-1 236 568
Stav k 31.12.2014	0	0	184 767	0	0	0	0	0	184 767
Opravné položky									
Stav k 1.1.2014	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 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2014	0	101 420	55 232	0	0	4 116	0	0	160 768
Stav k 31.12.2014	0	0	161 714	0	0	4 116	7 369	0	173 199

Dlhodobý hmotný majetok a	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí 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
Oprávky									
Stav k 1.1.2013	0	94 827	1 069 348	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

Na dlhodobý hmotný majetok nebolo k 31. decembru 2014 a 2013 zriadené záložné právo v prospech veriteľa.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou (a ďalšie prípady) materskou spoločnosťou pre všetky podniky v skupine spoločne. Spoločnosť má aj poistenie majetku a elektronických zariadení uzatvorené s poisťovňou AIG Europe Limited, (pobočka poisťovne z iného členského štátu) – poisťná suma celkom 728 607 EUR (k 31.decembru 2013: 728 607 EUR).

3. Dlhodobý finančný majetok

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

Dlhodobý finančný majetok	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	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2014	27 033 300	0	0	0	0	0	0	0	27 033 300
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	58 022	58 022
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	27 033 300	0	0	0	0	0	0	58 022	27 091 322
Opravné položky									
Stav k 1.1.2014	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 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									0
Stav k 1.1.2014	27 033 300	0	0	0	0	0	0	0	27 033 300
Stav k 31.12.2014	27 033 300	0	0	0	0	0	0	58 022	27 091 322

Dlhodobý finančný majetok	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	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2013	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 31.12.2013	27 033 300	0	0	0	0	0	0	0	27 033 300
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
Účtovná hodnota									0
Stav k 1.1.2013	27 033 300	0	0	0	0	0	0	0	27 033 300
Stav k 31.12.2013	27 033 300	0	0	0	0	0	0	0	27 033 300

Na dlhodobý finančný majetok nebolo k 31. decembru 2014 a 2013 zriadené záložné právo v prospech veriteľa.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2014 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	37 517 509	2 201 256	27 000 000
TMF AUX s.r.o., Panenská 21, Bratislava 811 03	100	100	30 955	1 407	27 700
FMTA s.r.o., Panenská 21, Bratislava 811 03	100	100	1 476	13	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 1.1.2014	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	38 790	14 971	4 288	2 845	46 628
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	38 790	14 971	4 288	2 845	46 628

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

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. decembru 2014 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	555 828	108 612	664 440
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	34 963	518	35 481
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	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	590 791	109 130	699 921

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Stav k 31.12.2014 b	Stav k 31.12.2013 c
Pohľadávky po lehote splatnosti	109 130	277 234
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	590 791	424 056
Krátkodobé pohľadávky spolu	699 921	701 290
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 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Pokladnica, ceniny	6 128	3 908
Bežné bankové účty	262 216	201 347
Bankové účty termínované	58 022	89 624
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	326 365	294 879

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Peňažné prostriedky vo výške 2 688 EUR na bežných účtoch predstavujú peniaze klientov určené na výplatu miezd ich zamestnancov (k 31. decembru 2013: 5 237 EUR).

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	75 337	25 243
-poistenie	16 608	16 608
-aktualizácie software	6 167	6 167
-ostatné	2 468	2 468
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	74 259	16 109
-úroky k termínovanému účtu	50	300
-nevyfakturované výnosy	11 916	15 809
-Intercompany pohľadávky TMF Treasury	62 293	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	43 631
Nájom a služby fakturované vopred	0	43 631

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 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
A	b	c	d	e	f
Základné imanie	27 005 000	0	0	0	27 005 000
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	-25 374 107	0	0	-308 927	-25 683 034
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-308 927	-1 941 779	0	308 927	-1 941 779
Vlastné imanie spolu	2 281 476	-1 941 779	0	0	339 697

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
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

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

Účtovná strata za rok 2013 vo výške 308 927 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	308 927
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	308 927
Iné	
Spolu	308 927

O vysporiadaní straty za účtovné obdobie 2014 vo výške -1 941 779 Eur rozhodne valné zhromaždenie.

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2014
A	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	80 152	0	0	0	60 592
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>58 442</i>	<i>56 418</i>	<i>58 442</i>	<i>0</i>	<i>56 418</i>
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	49 222	49 118	49 422	0	49 118
Audit	9 020	7 300	9 020	0	7 300
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>21 710</i>	<i>4 174</i>	<i>21 710</i>	<i>0</i>	<i>4 174</i>
Compliance fee	750	500	750	0	500
Provízia realit	12 000	0	12 000	0	0
Iné	8 960	3 674	8 960	0	3 674
Rezervy spolu	80 152	60 592	80 152	0	60 592

Názov položky	Stav k 1.1.2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2013
A	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	373 064	0	0	0	80 152
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, 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, 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
	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	373 064	80 152	373 064	0	80 152

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	2 976	2 476
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	538 862	418 841
Krátkodobé záväzky spolu	541 838	421 317
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	23	3 510
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	27 400 000	27 400 000
Dlhodobé záväzky spolu	27 400 023	27 403 510

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	104	13 220
Odpočítateľné	-18 834	-25 026
Zdaniteľné	18 938	38 246
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 vypočítaná	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	23	3 041
Zmena odloženého daňového záväzku	-3 018	-787
Zaúčtovaná ako náklad	-3 018	-787
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	2014	2013
Začiatkový stav sociálneho fondu	469	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 619	6 270
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	6 619	6 270
Čerpanie sociálneho fondu	7 088	5 801
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	469

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	2,875	25.8.2019	27 400 000	27 400 000
Krátkodobé pôžičky, z toho:				133 116	28 614
Úroky z pôžičky				133 116	28 614
Spolu				27 533 116	27 428 614

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	1 856 763	1 763 566	1 381 812	1 294 992	553 997	491 718
Zahraničie	27 718	55 753	36 542	15 221	298 871	525 550
Spolu	1 884 481	1 819 319	1 418 354	1 310 213	852 868	1 017 268

2. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne pred- chádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	34 084	13 717
Tržby z predaja dlhodobého majetku	31 100	0
Zmluvné pokuty a penále	2 979	
Vymáhané pohľadávky	0	4 422
Ostatné	5	9 295
Finančné výnosy, z toho:	588	1 515
Kurzové zisky, z toho:	4	31
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	584	1 484
Výnosové úroky	584	1 484

3. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2014	2013
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	4 155 703	4 146 800
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	35 599	15 232
Čistý obrat celkom	4 190 375	4 162 032

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2014	2013
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 304 261	1 374 796
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>14 659</i>	<i>18 600</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	14 659	18 600
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 289 602</i>	<i>1 249 603</i>
Nákup licencií	79 150	77 697
Software, IT služby	28 067	28 259
Operatívny leasing	25 468	25 305
Nájomné	259 599	312 144
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	3 994	7 619
Náklady na reprezentáciu	19 631	23 029
Manažérske poplatky	489 881	491 577
Compliance fee	19 550	20 030
Telefón, internet	51 117	54 205
Služby spojené s budovou	50 927	42 697
Školenia, semináre, jazykové kurzy	8 359	6 810
Marketing, reklama	23 837	3 727
Poštovné, kuriér	4 340	20 248
Opravy, údržba	1 423	5 725
Cestovné	19 435	24 876
Personálne náklady	719	252
Ostatné služby-stravné lístky klientom	112 029	149 976
Ostatné služby-strážna služba	737	1 480
Archívne služby	15 371	5 559
Ostatné	75 970	75 011
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	16 592	3 884
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	7 838	-6 002
Ostatné	8 754	9 886
Finančné náklady, z toho:	832 421	819 188
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>6</i>	<i>45</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	12
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>832 415</i>	<i>819 143</i>
-nákladové úroky k vnútrokúpínovej pôžičke	798 696	795 359
-bankové poplatky	5 799	5 407
-poistenie	27 920	18 377

I. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
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	0
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	2014			2013		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-1 885 147			-256 272		
teoretická daň		-414 732	22,00%		-58 943	23,00%
Daňovo neuznané náklady	2 146 117	472 146		489 074	112 487	
Výnosy nepodliehajúce dani	-3 553	-782		7 016	1 613	
Umorenie daňovej straty	0	0		-10 879	-2 502	
Iné	0	0		0	0	
Spolu	270 417	56 632	-3%	228 939	52 655	-21%
Splatná daň z príjmov	x	59 650	-3%	x	53 442	-21%
Odložená daň z príjmov	x	-3 018	0%	x	-787	0%
Celková daň z príjmov		56 632	-3%		52 655	-21%

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Prenajatý majetok - budova River Park	182 030	312 144
Záväzky z leasingu - operatívny leasing VW Passat	9 264	10 490
Záväzky z leasingu - operatívny leasing AUDI A6	15 636	14 815

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

Druh príjmu, výhody A	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov		
	štátutárnych	dozorných Časť 1 - 2014 Časť 2 - 2013	iných
Peňažné príjmy	455 040	0	0
	426 613	0	0

M. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Transakcie so spriaznenými osobami (okrem materskej spoločnosti a dcérskych spoločností) sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Spriaznená osoba A	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2014 c	2013 d
TMF Holding Eastern Europe BV	01	798 696	795 359
TMF Group BV	01	623 678	475 554
TMF Brunnen AG	01	19 800	20 030
TMF Czech s.r.o.	01	3 264	2 146
TMF Hungary Acc.LLC	01	4 200	2 403
TMF Management Limited London	01	3 600	3 600
TMF Management SRL Romania	01	2 904	2 140
TMF Slovenia	01	2 400	2 690
TMF Bulgaria EOOD	01	1 450	0
TMF Croatia d.o.o.	01	883	0
TMF Group BV	02	227 172	149 420
TMF VAT Services Limited	02	56 782	42 186
TMF Corporate Sec.Serv.L.ENGL.	02	14 588	7 048
TMF Austria GmbH	02	1 020	31
TMF LUXEMBOURG S.A.	02	1 099	5 237
TMF CURACAO N.V.	02	474	1 113
TMF Sweden AB	02	211	0

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

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka A	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2014 c	2013 d
TMF AUX s.r.o.	02	432	432
FMTA s.r.o.	02	432	432

Vysvetlivky:

Kód druhu obchodu	Druh obchodu:
01	Kúpa
02	predaj

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Pohľadávky z obchodného styku	35 481	82 235
Príjmy budúcich období	62 294	1 468
Aktíva spolu	97 775	83 703
Závazky z obchodného styku	575	375
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	133 116	28 614
Nevyfakturované dodávky	185 113	106 593
Rezervy	0	7 439
Pôžička TMF Holding Eastern Europe BV	27 400 000	27 400 000
Pasíva spolu	27 718 804	27 543 021

Úroková sadzba k pôžičkám prijatým od spriaznených strán je kalkulovaná predlehotne ako 12M EURIBOR + 2,32% marža (viď Pozn. F.6).

Cenotvorba všetkých ostatných transakcií so spriaznenými stranami sa odvíja od skutočných nákladov

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

Po 31. decembri 2014 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2014.

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2014 EUR	2013 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	-1 885 147	-256 272
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	3 661 740	5 417 688
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	2 844	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	-1 497 899	-4 924 816
Zmena stavu opravnej položky k pohládkám	7 838	-38 659
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	0
Zmena stavu rezerv	165 554	-292 912
Úrokové náklady (netto)	798 112	793 875
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-31 100	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 221 942	698 904
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-123 779	130 120
Úbytok (prírastok) zásob	-8	-44
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-154 580	41 862
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	943 575	870 842
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	943 575	870 842
Zaplatené úroky	-798 696	-795 359
Prijaté úroky	584	1 484
Zaplatená daň z príjmov	-104 206	27 924
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	41 257	104 891
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-145 372	-66 619
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	31 100	0
Obstaranie fin investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-114 272	-66 619
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	104 502	-71 271
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	104 502	-71 271
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	31 487	-32 998
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	294 879	327 877
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	326 366	294 879

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.