

**Poznámky k účtovnej závierke**  
**zostavené podľa slovenských právnych predpisov**  
**k 31. decembru 2014**

## Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2014

### A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

#### 1. Založenie spoločnosti

Trenkwalder Factory, s. r. o.  
Námestie 1. mája 18  
811 06 Bratislava

IČO: 44 122 136

Spoločnosť Trenkwalder Factory, s. r. o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 7. apríla 2008 a do obchodného registra bola zapísaná 18. apríla 2008 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 51824/B).

#### 2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchodu)
- zásielkový predaj
- vedenie účtovníctva a iné

#### 3. Počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (2014)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2013)
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	0
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	0	0

#### 4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

#### 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 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 2013 bola zostavená a zverejnená 30. 06. 2014. Výročná správa a správa audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2013 nebola k dnešnému dňu uložená do zbierky listín obchodného registra.

**B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI****1. Orgány Spoločnosti**

	k 31.12.2014	k 31.12.2013
Konateľ:	Ing. Ján Trgala	Ing. Ján Trgala

**2. Spoločníci Spoločnosti**

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2014:

**Výška podielu na základnom imaní**

Spoločník, akcionár	Absolútne	v %	Podiel na hlasovacích právach v %
a	b	c	d
Trenkwalder, a. s.	6 639	100	100
<b>Spolu</b>	<b>6 639</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2013:

**Výška podielu na základnom imaní**

Spoločník, akcionár	Absolútne	v %	Podiel na hlasovacích právach v %
a	b	c	d
Trenkwalder, a. s.	6 639	100	100
<b>Spolu</b>	<b>6 639</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

**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 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
Oceniiteľné 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) neprevyšuje 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	Lineárna	5
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4	Lineárna	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 zahrňuje 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 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 pôžitky**

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:

- 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.

**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) Prenájom (lízing)**

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

**Finančný leasing** je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

**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.





A	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Ocenené práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
<b>Stav k 1.1.2013</b>	<b>0</b>	<b>9 693</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9 693</b>
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
<b>Stav k 31.12.2013</b>	<b>0</b>	<b>9 693</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9 693</b>
Oprávky								
<b>Stav k 1.1.2013</b>	<b>0</b>	<b>6 606</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 606</b>
Prírastky	0	1 944	0	0	0	0	0	1 944
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2013</b>	<b>0</b>	<b>8 550</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8 550</b>
Opravné položky								
<b>Stav k 1.1.2013</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2013</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota								
<b>Stav k 1.1.2013</b>	<b>0</b>	<b>3 087</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 087</b>
<b>Stav k 31.12.2013</b>	<b>0</b>	<b>1 143</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 143</b>

## 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**

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

Pohľadávky	Stav OP k 1.1.2014	Tvorba OP	Bežné účtovné obdobie		Stav OP k 31.12.2014
			Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	39 764	2 405	5 359	0	36 810
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
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>39 764</b>	<b>2 405</b>	<b>5 359</b>	<b>0</b>	<b>36 810</b>

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	B	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
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
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	151 077	75 620	226 697
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	843 595	0	843 595
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	79 337	0	79 337

Iné pohľadávky	7 200	0	7 200
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 081 209</b>	<b>75 620</b>	<b>1 156 829</b>

<b>Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti</b>	<b>Stav k 31.12.2014</b>	<b>Stav k 31.12.2013</b>
a	B	C
Pohľadávky po lehote splatnosti	75 620	39 764
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 081 209	1 362 237
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 156 829</b>	<b>1 402 001</b>
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

<b>Opis predmetu záložného práva</b>	<b>Hodnota predmetu</b>	<b>Hodnota pohľadávky</b>
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

Prehľad pôžičiek poskytnutých spriazneným stranám je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

<b>Názov položky</b>	<b>Mena</b>	<b>Úrok p. a. v %</b>	<b>Dátum splatnosti</b>	<b>Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014</b>	<b>Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013</b>
a	b	c	d	e	F
<b>Dlhodobé pôžičky, z toho:</b>				<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pôžičky, z toho:</b>					
Pôžička Trenkwalder, a. s..	EUR	5	31.12.2014	843 595	580 533
Pôžička Team work Slovakia s.r.o.	EUR	5	31.12.2014	0	13 001
Pôžička Svetom domov, spol. s r.o.	EUR	5	31.12.2014	0	8 921
Pôžička PAMONA, s. r. o.	EUR	5	31.12.2014	0	16 496

Poskytnuté pôžičky nie sú zabezpečené žiadnym majetkom Spoločnosti.

## 6. 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	838	-4 621
Bežné bankové účty	69 980	6 212
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	270	0
<b>Spolu</b>	<b>71 088</b>	<b>1 591</b>

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

## F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

### 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	6 639	0	0	0	6 639
Fondy zo zisku	188	0	0	0	188
Nerozdelený zisk minulých rokov	211 168	0	0	0	211 168
Neuhradená strata minulých rokov	-6 215	0	0	-12 169	-18 384
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-12 169	1 385	0	-12 169	1 385
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>199 611</b>	<b>1 385</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>200 996</b>

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Fondy zo zisku	188	0	0	0	188
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	211 168	211 168
Neuhradená strata minulých rokov	-6 215	0	0	0	-6 215
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	211 168	-12 169	0	-211 168	-12 169
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>211 780</b>	<b>-12 169</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>199 611</b>

Základné imanie Spoločnosti je splatené v celej výške.

Účtovná strata za rok 2013 vo výške 12 169 EUR bola rozdelená nasledovne:

Názov položky	
<b>Účtovná strata</b>	<b>12 169</b>
<b>Rozdelenie účtovnej straty</b>	<b>2013</b>
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	12 169
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
<b>Spolu</b>	<b>12 169</b>

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2014, zisk vo výške 1 385 eur, rozhodne valné zhromaždenie.

## 2. Rezervy

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

## 3. Záväzky

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

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	990 147	1 166 792
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>990 147</b>	<b>1 166 792</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 4. Sociálny fond

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

## 5. Bankové úvery a vydané dlhopisy

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 splatnos- ti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé pôžičky, z toho:</b>					
<b>Krátkodobé pôžičky, z toho:</b>					
Pôžička Trenkwalder, a. s.	EUR	5%	31.12.2014	0	14 358
Úrok z pôžičky Trenkwalder, a. s.				118	1 739
<b>Spolu</b>				<b>118</b>	<b>16 097</b>

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	
	2014	2013	2014	2013	2014	2013
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	0	0	0	0	1 720 427	2 103 141
Maďarsko	0	0	0	0	518	0
Nemecko	0	0	0	0	2 453	0
Česko	0	0	0	0	4 635	0
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 728 033</b>	<b>2 103 141</b>

### 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	2014	2013
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>79</b>
Ostatné	0	79
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>19 734</b>	<b>8 935</b>
Výnosové úroky - Pôžičky dcérskym spoločnostiam	19 734	8 935

### 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	1 728 033	2 103 141
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
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>1 728 033</b>	<b>2 103 141</b>

## H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2014	2013
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>1 276 539</b>	<b>1 015 396</b>
Poštovné	798	2 441
Mandátne služby	0	93 136
Služby PTS – mzdy	1 253 766	908 287
Audit ISO	761	1 125
Služby IT	0	1 083
Náklady na reprezentáciu	5 145	2 476
Cestovné PTS	831	1 309
Ostatné služby	15 238	5 539

## I. DANE Z PRÍJMOV

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

Názov položky	2014			2013		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b>	<b>5 675</b>	X	X	<b>-3 906</b>	x	x
teoretická daň	X	1 249	22%	X	0	23%
Daňovo neuznané náklady	22 388	4 925	22%	39 818	9 158	23%
Výnosy nepodliehajúce dani	8 567	1 885	22%	0	x	23%
Umorenie daňovej straty	0	X	22%	0	0	23%
Iné – nezaúčtovaná odložená daň z daňovej straty	0	0	22%	0	0	23%
<b>Spolu</b>	<b>19 496</b>	<b>4 289</b>	<b>22%</b>	<b>35 912</b>	<b>8 260</b>	<b>23%</b>
Splatná daň z príjmov	X	0	22%	x	0	23%
Odložená daň z príjmov	X	0	22%	X	0	23%
<b>Celková daň z príjmov</b>	<b>19 496</b>	<b>4 289</b>	<b>22%</b>	<b>35 912</b>	<b>8 260</b>	<b>23%</b>

**J. INÉ AKTÍVA A PASÍVA**

Spoločnosť nemá žiadny podmienený majetok, ktorý sa nesleduje v bežnom účtovníctve a neuvádza sa v súvahe.

**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 <b>a</b>	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 1 - Bežné účtovné obdobie	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce 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	

**L. 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.

**M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOB**

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:



Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Team work, s. r.o. - pohľadávky ostatné	úver, pôžička	0	13 001
Team work, s. r. o. - výnosy	úver, pôžička	535	1
Team work, s. r. o. - náklady	prijatie služby	254 039	66 467
Svetom domov, s. r. o. - pohľadávky ostatné	úver, pôžička	0	8 921
Svetom domov, s. r. o. - výnosy	úver, pôžička	304	23
Svetom domov, s. r. o. - náklady	prijatie služby	150 340	115 689
Pamona, s. r. o. - pohľadávky ostatné	úver, pôžička	0	16 496
Pamona, s. r. o. - výnosy	úver, pôžička	826	1
Pamona, s. r. o. - náklady	prijatie služby	268 171	374 923
Job help, s. r. o. - náklady	prijatie služby	264 831	72 912
Trenkwalder, a. s. - záväzky ostatné	úver, pôžička	0	14 357
Trenkwalder, a. s. - výnosy	úver, pôžička	18 062	8 897
Trenkwalder, a. s. - výnosy	poskytnutie služby	0	223 760
Trenkwalder, a.s. - náklady	úver, pôžička	118	1 739
Trenkwalder, a.s. - pohľadávky ostatné	úver, pôžička	843 595	580 533
Trenkwalder, a.s. - náklady	prijatie služby	331 251	278 295

**N. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2014**

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy.

	<b>2014</b>	<b>2013</b>	
Z.	Zisk z bežnej činnosti pred zdanením	5 675	-3 906
	Odpisy stálych aktív	1 143	1 944
	Odpis zasob	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	5 359	132
	Zmena stavu OP k pohľadávkam (+/-)	-2 954	39 764
	Úroky účtované do nákladov netto	-19 616	-7 196
	Zmena forwardov cez equity	0	0
	Zmena prevádzkového kapitálu		
	Zmena stavu krátkodobých záväzkov	-170 585	97 861
	Zmena stavu pohľadávok	458 466	566 355
	Zmena stavu prechodných účtov	-36	35
	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	11 313	-133 762
Z+A***	Čistý peňažný tok zo základných podnikateľských činností	288 765	561 227
	Výdavky na obstaranie IM	0	0
	Poskytnuté / splatené pôžičky	-224 644	-618 951
	Obstaranie fin investície / fin majetku	0	0
	Príjmy z predaja IM	0	0
B***	Čistý peňažný tok z investičnej činnosti	-224 644	-618 951
	Príjmy z prijatých úverov a pôžičiek od bank	0	0
	Príjmy s upísaných cenných papierov a vkladov (+)	0	0
	Penazne vklady od spoločníka/akcionára do vlastného imania	0	0
	Prijaté pôžičky zo Skupiny a ich splátky	-14 240	-209 604
	Prijaté úroky	19 734	8 935
	Zaplatené úroky (okrem kapitalizovaných) (-)	-118	-1 739
D***	Čistý peňažný tok z finančných činností	5 376	-202 408
	Kurzové zisky ku cashu	0	0
F.	Zmena stavu cashu	69 498	-260 132
G.	Cash 1/1/2014	1 591	261 722
H.	Cash 31/12/2014	71 088	1 591

**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.