

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

IČO: 35 861 169

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

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

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

3. Počet zamestnancov

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie (2014) | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2013) |
|---|------------------------------|---|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 1 468 | 1 532 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | | |
| počet vedúcich zamestnancov | 1 560 | 1 459 |
| | 9 | 17 |

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.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 13.11.2014 schválilo spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

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

| | k 31.12.2014 | k 31.12.2013 |
|--------------------------|--|---|
| Predseda predstavenstva: | Ján Trgala | Ján Trgala |
| Dozorná rada: | Andreas Leitgeb Dipl.-Ökon. Károly Pataki | Andreas Leitgeb Dipl.-Ökon. Károly Pataki Dipl.-Kfm. Markus Richter |

2. Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2014:

Výška podielu na základnom imaní

| Spoločník, akcionár | Absolútne | v % | Podiel na hlasovacích právach v % |
|------------------------------|---------------|------------|-----------------------------------|
| a | b | c | d |
| Trenkwalder International AG | 33 200 | 100 | 100 |
| Spolu | 33 200 | 100 | 100 |

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 International AG | 33 200 | 100 | 100 |
| Spolu | 33 200 | 100 | 100 |

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 trojštvrťinovú 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 zahrňuje 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) neprevýši 500 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania. Zároveň sa takýto majetok vedie evidenčne.

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

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|-----------------------------|--|--------------------|---------------------------|
| Softvér | 5 | Lineárna | 20 |
| Goodwill | 5 | Lineárna | 20 |
| Oceniteľné práva (licencie) | 5 | Lineárna | 20 |

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 50 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania. Zároveň sa takýto majetok vedie evidenčne. Výnimku tvoria mobilné telefóny, ktoré sa vždy zaraďujú na účty dlhodobého majetku.

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

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|---------------------------------------|--|--------------------|---------------------------|
| Stavby | 20 | 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 zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO.

e) Pohľadávky

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

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

f) Finančné účty

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

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) Opravné položky

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

i) Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na 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.

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

j) Závazky

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

k) Zamestnanecké pôžitky

Platy, mzdy, bonusy a ostatné nepeňažné pôžitky (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 vyrovnať voči budúcemu základu dane.

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

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 bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

q) Vykazovanie výnosov

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

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

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja personálnych služieb.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v tabuľke nižšie:

| 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 | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2014 | 0 | 353 643 | 9 646 | 80 892 | 13 047 | 3 066 | 0 | 460 294 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2014 | 0 | 353 643 | 9 646 | 80 892 | 13 047 | 3 066 | 0 | 460 294 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2014 | 0 | 308 220 | 9 646 | 80 892 | 13 015 | 0 | 0 | 411 773 |
| Prírastky | 0 | 27 715 | 0 | 0 | 32 | 0 | 0 | 27 747 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2014 | 0 | 335 936 | 9 646 | 80 892 | 13 047 | 0 | 0 | 439 521 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2014 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2014 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2014 | 0 | 45 423 | 0 | 0 | 32 | 3 066 | 0 | 48 521 |
| Stav k 31.12.2014 | 0 | 17 708 | 0 | 0 | 0 | 3 066 | 0 | 20 774 |

| A | Aktivované náklady na vývoj b | Softvér c | Oceniteľné práva d | Goodwill e | Ostatný DNM f | Obstarávaný DNM g | Poskytnuté preddavky na DNM h | Spolu i |
|--------------------------|--|----------------|--------------------------|---------------|---------------------|-------------------------|--|----------------|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2013 | 0 | 353 643 | 9 646 | 80 892 | 13 047 | 3 066 | 0 | 460 294 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2013 | 0 | 353 643 | 9 646 | 80 892 | 13 047 | 3 066 | 0 | 460 294 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2013 | 0 | 232 764 | 9 646 | 66 102 | 12 868 | 0 | 0 | 321 380 |
| Prírastky | 0 | 75 456 | 0 | 14 790 | 147 | 0 | 0 | 90 393 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2013 | 0 | 308 220 | 9 646 | 80 892 | 13 015 | 0 | 0 | 411 773 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2013 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2013 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2013 | 0 | 120 879 | 0 | 14 790 | 179 | 3 066 | 0 | 138 914 |
| Stav k 31.12.2013 | 0 | 45 423 | 0 | 0 | 32 | 3 066 | 0 | 48 521 |

Dlhodobý hmotný majetok

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

| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
|--------------------------|----------------|------------------|--|---|--|----------------|--------------------|-----------------------------------|------------------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvie- ratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2014 | 302 556 | 2 175 370 | 945 335 | 0 | 0 | 48 097 | 0 | 0 | 3 471 358 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 9 748 | 0 | 9 748 |
| Úbytky | 0 | 0 | 241 164 | 0 | 0 | 13 088 | 0 | 0 | 254 252 |
| Presuny | 0 | 7 015 | 2 733 | 0 | 0 | 0 | -9 748 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2014 | 302 556 | 2 182 385 | 706 904 | 0 | 0 | 35 009 | 0 | 0 | 3 226 854 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2014 | 0 | 443 805 | 830 914 | 0 | 0 | 43 191 | 0 | 0 | 1 317 910 |
| Prírastky | 0 | 87 840 | 54 819 | 0 | 0 | 576 | 0 | 0 | 143 235 |
| Úbytky | 0 | 0 | 241 164 | 0 | 0 | 13 088 | 0 | 0 | 254 252 |
| Stav k 31.12.2014 | 0 | 531 645 | 644 568 | 0 | 0 | 30 680 | 0 | 0 | 1 206 893 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2014 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 1 002 830 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 002 830 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2014 | 0 | 1 002 830 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 002 830 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2014 | 302 556 | 1 731 565 | 114 421 | 0 | 0 | 4 906 | 0 | 0 | 2 153 448 |
| Stav k 31.12.2014 | 302 556 | 647 910 | 62 336 | 0 | 0 | 4 329 | 0 | 0 | 1 017 131 |

| a | Pozemky b | Stavby c | Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d | Pestovateľské celky trvalých porastov e | Základné stádo a ťažné zviera- tá f | Ostatný DHM g | Obstarávaný DHM h | Poskytnuté preddavky na DHM i | Spolu j |
|--------------------------|----------------|------------------|---|--|---|---------------------|-------------------------|--|------------------|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2013 | 302 556 | 2 306 487 | 1 090 445 | 0 | 0 | 49 461 | 0 | 0 | 3 748 949 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 8 030 | 0 | 8 030 |
| Úbytky | 0 | 136 332 | 147 924 | 0 | 0 | 1 365 | 0 | 0 | 285 621 |
| Presuny | 0 | 5 215 | 2 814 | 0 | 0 | 1 | -8 030 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2013 | 302 556 | 2 175 370 | 945 335 | 0 | 0 | 48 097 | 0 | 0 | 3 471 358 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2013 | 0 | 390 791 | 856 758 | 0 | 0 | 40 075 | 0 | 0 | 1 287 624 |
| Prírastky | 0 | 93 631 | 122 079 | 0 | 0 | 4 481 | 0 | 0 | 220 191 |
| Úbytky | 0 | 40 617 | 147 923 | 0 | 0 | 1 365 | 0 | 0 | 189 905 |
| Stav k 31.12.2013 | 0 | 443 805 | 830 914 | 0 | 0 | 43 191 | 0 | 0 | 1 317 910 |
| 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 | 302 556 | 1 915 696 | 233 687 | 0 | 0 | 9 386 | 0 | 0 | 2 461 325 |
| Stav k 31.12.2013 | 302 556 | 1 731 565 | 114 421 | 0 | 0 | 4 905 | 0 | 0 | 2 153 447 |

Spoločnosť má vo finančnom nájme k 31. decembru 2014 server Dell a jedno osobné motorové vozidlo vlastní. Spoločnosť už nevlastní autobus. Stavby sú poistené na celkovú výšku investície v poisťovni Chartis Euroope S.A. Hodnota poistenia je 2 274 481 EUR. Na hodnotu investície poskytla finančné prostriedky financujúca banka, pričom pri pohľadávke financujúcej banky voči Spoločnosti sú zálohom všetky existujúce pohľadávky Spoločnosti voči odberateľom. Ostatný hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou a ostatnými udalosťami až do výšky 525 728 EUR. Zvlášť sú poistené elektrotechnické zariadenia v sume 576 281 EUR, serverovňa v sume 144 040 EUR, sklad a archív v sume 65 000 EUR a ceniny vo výške 13 500 EUR. Spoločnosť je taktiež poistená pre prípad prerušenia prevádzky do výšky 2 905 041 EUR.

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 vlast- ného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Výsledok hospo- dárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Účtovná hodno- ta DFM |
|---|------------------------|--|--|--|--------------------------|
| a | b | c | d | e | f |
| Dcérske účtovné jednotky | | | | | |
| Trenkwalder Factory s. r. o. | 100% | 100% | 199 611 | 5 675 | 6 639 |
| SVETOM DOMOV, spol. s r. o. | 100% | 100% | -40 294 | -3 211 | 0 |
| PAMONA, s. r. o. | 100% | 100% | 2 737 | -15 099 | 0 |
| Team work Slovakia s.r.o. | 100% | 100% | 6 490 | 240 | 3 566 |
| Job help s.r.o. | 100% | 100% | 5 424 | -838 | 5 000 |
| MS-ATLAS, s. r. o. – v likvidácii | 100% | 100% | -33 140 | 0 | 0 |
| Dlhodobý finančný majetok spolu | x | x | x | x | 15 205 |

3. 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 záni- ku opodstatne- nosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vy- radenia majet- ku z účtovníc- tva | |
| a | b | c | d | e | f |
| Pohľadávky z obchodného styku | 292 451 | 23 013 | 108 961 | 0 | 206 503 |
| Pohľadávky voči dcér- skej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 478 634 | 0 | 5 600 | 0 | 473 034 |
| Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spo- ločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky spolu | 771 085 | 23 013 | 114 561 | 0 | 679 537 |

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 |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 4 565 144 | 505 238 | 5 070 382 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 1 223 684 | 1 053 855 | 2 277 539 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 103 012 | 0 | 103 012 |
| Iné pohľadávky | 136 382 | 0 | 136 382 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 6 028 221 | 1 559 093 | 7 587 314 |

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

| a | Stav k 31.12.2014 | Stav k 31.12.2013 |
|---|-------------------|-------------------|
| | B | C |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 1 559 093 | 771 086 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | 6 028 221 | 5 269 045 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 7 587 314 | 6 040 131 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 0 | 0 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov | 0 | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 |

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

| Opis predmetu záložného práva | Hodnota predmetu | Hodnota pohľadávky |
|--|------------------|--------------------|
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia | 0 | 0 |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo | 0 | 2 567 784 |
| Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať | 0 | 0 |

Spoločnosť založila všetky pohľadávky v prospech záložného veriteľa – OTP banka.

4. Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám

Prehľad pôžičiek poskytnutých spriazneným stranám je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014 | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013 |
|--------------------------------------|------|-------------------|---------------------|---|---|
| a | b | c | d | e | F |
| Dlhodobé pôžičky, z toho: | | | | 0 | 0 |
| Krátkodobé pôžičky, z toho: | | | | | |
| Pôžička Trenkwalder Factory s. r. o. | EUR | 5 | 31.12.2014 | 118 | 14 357 |
| Pôžička Team work Slovakia s.r.o. | EUR | 5 | 31.12.2014 | 102 657 | 66 756 |
| Pôžička Job help s.r.o. | EUR | 5 | 31.12.2014 | 138 642 | 98 884 |
| Pôžička Svetom domov, spol. s r.o. | EUR | 5 | 31.12.2014 | 167 609 | 131 792 |
| Pôžička PAMONA, s. r. o. | EUR | 5 | 31.12.2014 | 853 942 | 727 495 |
| Pôžička MS-ATLAS, s. r. o. | CZK | 5 | 31.12.2014 | 365 815 | 365 815 |

Poskytnuté pôžičky nie sú zabezpečené žiadnym majetkom Spoločnosti.

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 | 32 249 | 30 537 |
| Bežné bankové účty | 830 585 | 167 173 |
| Bankové účty termínované | 0 | 0 |
| Peniaze na ceste | 302 | 0 |
| Spolu | 863 136 | 197 710 |

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

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 dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 25 678 | 34 682 |
| Nájomné | 11 731 | 20 996 |
| Havarijné poistenie flotily automobilov | 164 | 383 |
| PZP flotily automobilov | 1 138 | 1 206 |
| Balik služieb premium (domény) | 1 810 | 3 010 |
| Telekom paušál | 0 | 49 |
| Iné | 10 835 | 9 038 |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | 60 938 | 34 515 |
| Iné | 60 938 | 34 515 |
| Spolu | 86 616 | 69 197 |

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 | 33 200 | 0 | 0 | 0 | 33 200 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 5 051 139 | 1 867 447 | 0 | 0 | 6 918 586 |
| Zákonné rezervné fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonný rezervný fond | 7 123 | 0 | 0 | 0 | 7 123 |
| Nedeliteľný fond | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy tvorené zo zisku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 449 829 | 0 | 0 | 0 | 449 829 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -3 879 553 | 0 | 0 | -1 939 362 | -5 818 915 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | -1 984 022 | -1 557 984 | 0 | 1 984 022 | -1 557 984 |
| Vyplatené dividendy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné položky vlastného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vlastné imanie spolu | -322 285 | 309 463 | 0 | 44 660 | 31 839 |

| Položka vlastného imania | Stav k 1.1.2013 | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k 31.12.2013 |
|--|----------------------------|------------------|---------------|----------------|------------------------------|
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie | 33 200 | 0 | 0 | 0 | 33 200 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 2 672 702 | 2 378 437 | 0 | 0 | 5 051 138 |

| | | | | | |
|--|-----------------|----------------|----------------|----------|-----------------|
| Zákonné rezervné fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z prece- nenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitá- lových účastín | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z prece- nenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonný rezervný fond | 7 123 | 0 | 0 | 0 | 7 123 |
| Nedeliteľný fond | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy tvorené zo zisku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 612 749 | 0 | 162 920 | 0 | 449 829 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -2 885 618 | 0 | 0 | -993 936 | -3 879 553 |
| Výsledok hospodárenia bež- ného účtovného obdobia | -993 936 | -1 984 022 | 0 | 993 936 | -1 984 022 |
| Vyplatené dividendy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné položky vlastného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vlastné imanie spolu | -553 780 | 394 415 | 162 920 | 0 | -322 285 |

Základné imanie Spoločnosti tvorí 10 akcií v nominálnej hodnote 3 320 EUR a je splatené v celej výške.

Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

Účtovná strata za rok 2013 vo výške 1 984 022 EUR bola rozdelená nasledovne:

| Názov položky | |
|---|------------------|
| Účtovná strata | 1 984 022 |
| Rozdelenie účtovnej straty | 2013 |
| 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 | 1 984 022 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 0 |
| Iné | 0 |
| Spolu | 1 984 022 |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2014, strata vo výške 1 557 984 EUR, rozhodne valné zhromaždenie.

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

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| a | Stav k 1.1.2014 b | Tvorba c | Použitie d | Zrušenie e | Stav k 31.12.2014 f |
|--|----------------------|---------------|---------------|---------------|---------------------------|
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 139 702 | 20 481 | 6 017 | 0 | 134 827 |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>139 702</i> | <i>20 481</i> | <i>6 017</i> | <i>0</i> | <i>134 827</i> |
| Rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 102 999 | 0 | 1 154 | 0 | 101 845 |
| Audit | 25 000 | 30 996 | 23 014 | 0 | 32 982 |
| Rezervy - nájom | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rezervy - energie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné krátkodobé rezervy | 11 703 | 36 008 | 4 349 | 43 362 | 0 |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| Rezerva na bonusy vrátane sociálneho zabezpečenia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rezervy spolu | 139 702 | 67 004 | 28 517 | 43 362 | 134 827 |

| a | Stav k 1.1.2013 b | Tvorba c | Použitie d | Zrušenie e | Stav k 31.12.2013 f |
|--|----------------------|---------------|---------------|---------------|---------------------------|
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 125 238 | 20 481 | 6 017 | 0 | 139 702 |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>125 238</i> | <i>20 481</i> | <i>6 017</i> | <i>0</i> | <i>139 702</i> |
| Rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 97 655 | 5 344 | 0 | 0 | 102 999 |
| Audit | 19 333 | 9 167 | 3 500 | 0 | 25 000 |
| Rezervy - nájom | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rezervy - energie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné krátkodobé rezervy | 8 251 | 5 969 | 2 517 | 0 | 11 703 |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| Rezerva na bonusy vrátane sociálneho zabezpečenia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rezervy spolu | 125 239 | 20 480 | 6 017 | 0 | 139 702 |

3. Závazky

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

| Názov položky | Stav k 31.12.2014 | Stav k 31.12.2013 |
|---|-------------------|-------------------|
| Závazky po lehote splatnosti | 416 305 | 322 829 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 4 026 897 | 3 056 118 |

| | | |
|--|------------------|------------------|
| Krátkodobé záväzky spolu | 4 443 201 | 3 378 947 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 74 175 | 703 746 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | | 0 |
| Dlhodobé záväzky spolu | 74 175 | 703 746 |

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: | -135 405 | -98 852 |
| odpočítateľné | -135 405 | -98 852 |
| zdaniteľné | 0 | 0 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | 0 | 0 |
| odpočítateľné | 0 | 0 |
| zdaniteľné | 0 | 0 |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | 0 | 0 |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | 0 | 0 |
| Sadzby dane z príjmov (v %) | 22% | 22% |
| Odložená daňová pohľadávka | 0 | 0 |
| Uplatnená daňová pohľadávka | 0 | 0 |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov | 0 | 0 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | 0 | 0 |
| Odložený daňový záväzok | 29 789 | 21 747 |
| Zmena odloženého daňového záväzku | 8 042 | -3 441 |
| Zaúčtovaná ako náklad | 8 042 | -3 441 |
| 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 | 33 217 | 33 599 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 72 326 | 70 657 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | 0 | 0 |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | 0 | 0 |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 72 326 | 70 657 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 75 867 | 71 039 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 29 676 | 33 217 |

6. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Mena | Úrok p.a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014 | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013 |
|--|------|---------------------|------------------|--|--|
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé bankové úvery, z toho: | | | | 1 665 162 | 1 116 574 |
| Bankový úver Stupava | EUR | 1M EURIBOR +3,5% | 2017 | 818 818 | 1 116 574 |
| Bankový úver Stupava OTP | EUR | 3M EURIBOR +2,6% | 2021 | 846 344 | 0 |
| Krátkodobé bankové úvery, z toho: | | | | 2 567 784 | 2 780 756 |
| Bankový úver OTP | EUR | 1M EURIBOR +2,1% | 2015 | 2 567 784 | 0 |
| Bankový úver | EUR | 1M EURIBOR +2,8% | Mesačne | 0 | 2 780 756 |
| Spolu | | | | 4 232 946 | 3 897 330 |

Dlhodobý bankový úver poskytnutý za účelom kúpy nehnuteľnosti v Stupave a zostatkom 818 818. EUR k 31. decembru 2014 je splatný 30. septembra 2017. Financujúcej banke poskytla materská spoločnosť Trenkwalder International AG garanciu vo výške 1 117 tis. EUR. Táto garancia je platná do 30. novembra 2017. Tento dlhodobý bankový úver sa prefinancoval a úplne splatil 2.1.2015 bankovým úverom čerpaným v OTP banke.

Kontokorentný úver so zostatkom 2 781 tis. EUR k 31. decembru 2013 a celkovým úverovým rámcom 3 500 tis. EUR bol k 31. decembru 2014 úplne splatený a prefinancovaný krátkodobým úverom z banky OTP. Za účelom zabezpečenia celkovej pohľadávky financujúcej banky poskytla dňa 31. marca 2014 materská spoločnosť Trenkwalder International AG financujúcej banke záruku vo výške 3 500 tis. EUR. Garancia je platná do 30. apríla 2015.

Dňa 18. decembra 2014 Spoločnosť podpísala zmluvu s OTP Banka Slovensko, a.s. o refinancovaní vyššie uvedených krátkodobých úverov.

7. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

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

| Názov položky | Mena | Úrok p.a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014 | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013 |
|--|------|---------------|------------------|--|--|
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé pôžičky, z toho: | | | | | |
| Krátkodobé pôžičky, z toho: | | | | | |
| Pôžička Trenkwalder Factory, s. r. o. | EUR | 5% | 31.12.2014 | 825 533 | 580 533 |
| Úrok z pôžičky Trenkwalder Factory, s. r. o. | | | | 18 062 | 8 897 |
| Pôžička Trenkwalder, a. s. Ostrava CZ | EUR | 5% | 31.12.2014 | 564 868 | 0 |
| Úrok z pôžičky Trenkwalder, a. s. Ostrava | | | | 12 020 | 0 |
| Spolu | | | | 1 420 483 | 589 430 |

Prijaté pôžičky nie sú zabezpečené žiadnou formou.

VÝNOSY**8. 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 a | Personálny leasing | | Tréningy | | Ostatné | |
|--------------------|--------------------|-------------------|----------|---------------|----------------|----------------|
| | 2014 | 2013 | 2014 | 2013 | 2014 | 2013 |
| | b | c | d | e | f | g |
| Slovensko | 18 915 424 | 18 428 079 | 0 | 15 663 | 677 564 | 533 704 |
| Poľsko | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 499 | 446 |
| Nemecko | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 536 |
| Slovinsko | 0 | 0 | 0 | 0 | 734 | 0 |
| Rumunsko | 0 | 7 494 | 0 | 0 | 0 | 3 400 |
| Rakúsko | 0 | 48 396 | 0 | 0 | 43 800 | 0 |
| Česko | 0 | 61 122 | 0 | 0 | 244 290 | 104 906 |
| Veľká Británia | 0 | 25 194 | 0 | 0 | 0 | 466 |
| USA | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 18 915 424 | 18 570 285 | 0 | 15 663 | 970 887 | 643 458 |

9. 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 |
|--|----------------|---------------|
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 240 111 | 48 229 |
| Výnosy PHM súkromné jazdy | 3 420 | 1 873 |
| Výnosy z náhrad škôd - Stupava | 1 135 | 97 |
| Výnosy zo zmluvných pokút | 0 | 344 |
| Výnosy z predaja majetku | 14 871 | 17 754 |
| Výnosy k poistným udalostiam | 35 090 | 25 505 |
| Výnosy z odpisu záväzkov | 19 883 | 0 |
| Výnosy z doplatkov – prac.obleč. | 104 023 | 0 |
| Ostatné v rámci kons.celku | 13 960 | 0 |
| Ostatné | 47 729 | 2 656 |
| Finančné výnosy, z toho: | 37 832 | |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i> | <i>5 293</i> | <i>1 550</i> |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 5 293 | 1 550 |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i> | <i>32 539</i> | <i>22 614</i> |
| Výnosové úroky z banových účtov Tatra Banka, a. s. | 2 | 292 |
| Výnosové úroky - Pôžičky dcérskym spoločnostiam | 32 041 | 22 322 |
| Iné | 496 | 0 |
| Výnosy, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt, z toho: | | |
| Napr.: Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne | 0 | 0 |

10. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

| Názov položky | 2014 | 2013 |
|---|-------------------|-------------------|
| Tržby za vlastné výrobky | 0 | 0 |
| Tržby z predaja služieb | 19 886 311 | 19 229 406 |
| 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 | 19 886 311 | 19 229 406 |

G. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | 2014 | 2013 |
|--|------------------|------------------|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 1 546 372 | 3 161 684 |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i> | | |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 33 489 | 43 735 |
| súvisiace audítorské služby | 0 | 0 |
| ostatné neaudítorské služby | 0 | 0 |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i> | <i>1 512 882</i> | <i>3 117 949</i> |
| Poštovné, parkovné | 17 408 | 21 141 |
| Doprava | 329 | 3 045 |
| Služby programu AT/T | 0 | 1 476 |
| Nájomné | 260 686 | 487 435 |
| Právne, ekonomické, daňové a iné poradenstvo | 23 215 | 73 540 |
| Náklady na inzerciu, reklamu | 4 470 | 23 145 |
| Telefóny, internet | 63 758 | 96 446 |
| Ubytovanie – interní zamestnanci | 3 427 | 1 337 |
| Ubytovanie - externí zamestnanci | 31 611 | 61 311 |
| Služby PTP mzdy | 152 123 | 391 380 |
| Servis pracovného oblečenia | 1 570 | 1 901 |
| Služby IT | 157 866 | 198 129 |
| Služby tréningy | 2 250 | 5 529 |
| Opravy a udržiavanie | 36 399 | 52 978 |
| Cestovné interní zamestnanci | 19 000 | 12 924 |
| Cestovné externí zamestnanci | 16 697 | 829 384 |
| Reprezentačné náklady | 15 683 | 48 793 |
| Ostatné služby | 44 229 | 68 618 |
| Ostatné služby PTS | 146 512 | 43 787 |
| Ostatné služby nedaňové | 5 | 2 775 |
| Operatívny leasing | 111 981 | 114 358 |
| Fees | 263 036 | 283 667 |
| Mandátne zmluvy | 41 115 | 219 930 |

| | | |
|---------------------------------------|--------|--------|
| Služby Tatrabilling | 231 | 3 374 |
| Služby spotrebované na Hoteli Stupava | 17 228 | 20 154 |
| Pridelenie zamestnancov | 70 052 | 37 662 |
| Náklady na BOZP | 12 000 | 14 000 |
| Ostatné | 0 | 270 |

| Názov položky | 2014 | 2013 |
|---|----------------|----------------|
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 2 857 | 514 645 |
| ZC predaného dlhodobého majetku | 0 | 7 905 |
| Dary | 329 | 0 |
| Zmluvné pokuty a penále | 339 | 296 750 |
| Ostatné pokuty a penále | 18 281 | 70 103 |
| Odpis pohľadávok | 0 | 0 |
| Tvorba opravnej položky k pohľadávkam | -100 854 | 55 614 |
| Ostatné náklady na hospodársku činnosť | 28 687 | 62 430 |
| Manká a škody | 56 075 | 21 843 |
| Finančné náklady, z toho: | 267 046 | 395 864 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | <i>12 035</i> | <i>9 791</i> |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 12 035 | 9 791 |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | <i>255 011</i> | <i>386 072</i> |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku | 9 207 | 0 |
| Manká a škody na finančnom majetku | 0 | 0 |
| Nákladové úroky | 221 978 | 355 416 |
| Bankové poplatky | 23 825 | 30 657 |
| Náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah, z toho: | 0 | 0 |
| Napr.: Škody zo živelných pohrôm na majetku | 0 | 0 |

H. DANE Z PRÍJMOV

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

| Názov položky a | 2014 | | | Základ dane e | 2013 | |
|---|-------------------|---------------|--------------|-------------------|---------------|--------------|
| | Základ dane b | Daň c | Daň v % d | | Daň f | Daň v % g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | -1 554 265 | x | X | -1 983 984 | x | x |
| teoretická daň | x | x | 22% | x | x | 23% |
| Daňovo neuznané náklady | 129 018 | 28 384 | 22% | 271 143 | 62 363 | 23% |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -308 173 | x | 22% | -344 | x | 23% |
| Umorenie daňovej straty | 0 | x | 22% | 0 | x | 23% |
| Iné – nezaúčtovaná odložená daň z daňovej straty | 0 | x | 22% | 0 | x | 23% |
| Spolu | -1 733 420 | | | -1 712 496 | 0 | |
| Splatná daň z príjmov | x | 3 719 | 22% | x | 38 | 23% |
| Odložená daň z príjmov | x | 8 042 | 22% | X | -3 441 | 0% |
| Celková daň z príjmov | x | 11 761 | 22% | x | -3 403 | 23% |

I. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

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

- Spoločnosť Trenkwalder, a. s. vedie súdny proces proti odporcovi Zdenkovi Bovanovi, o zaplatenie sumy 17 534 EUR s príslušenstvom. Predmetom konania je nárok na vydanie bezdôvodného obohatenia spočívajúceho v nezúčtovaní vyplatených záloh na mzdy dočasne prideleným zamestnancom za obdobie mesiacov január až október 2009. Vo veci boli uskutočnené 3 pojednávania. Dňa 30. januára 2012 sa konalo na Okresnej prokuratúre Bratislava I. konanie o dohode o vine a treste, v ktorom sa p. Bovan priznal k skutku (nezúčtovaniu záloh poskytnutých mu spoločnosťou Trenkwalder, a.s. na výplatu miezd dočasne pridelených zamestnancov). Okresný súd povolil so súhlasom Trenkwalderu Zdenkovi Bovanovi splátky spreneverenej sumy, tieto platil do polovice októbra 2012. Nakoľko odporca prestal splátky uhrádzať, bol podaný návrh na exekúciu a v súčasnosti prebieha exekučné konanie.

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

- Voči Spoločnosti je vedený súdny spor zo strany navrhovateľa – fyzickej osoby vo veci náhrady za bolesť a náhrady za sťaženie spoločenského uplatnenia za pracovný úraz o zaplatenie sumy 40 859 EUR. V prípade ak Súd žalobe navrhovateľa vyhovie, vznikne spoločnosti Trenkwalder, a.s. povinnosť zaplatiť sumu 40 859 EUR. Ak Súd žalobu zamietne, spoločnosť Trenkwalder, a.s. si uplatní nárok na zaplatenie trov právneho zastúpenia, ktoré k 31. decembru 2011 predstavovali 1 026 EUR. Spoločnosť nepredpokladá, že by jej z uvedeného sporu vznikol v budúcnosti významný náklad.
- Voči Spoločnosti je vedený súdny spor zo strany navrhovateľa – Sociálnej poisťovne o zaplatenie náhrady škody v hodnote 3 453,60 EUR + príslušenstvo v dôsledku ujmy na zdraví jej poistenca v dôsledku konania zamestnanca spoločnosti Trenkwalder, a. s.
- Voči Spoločnosti je vedený súdny spor zo strany navrhovateľa – Mgr. Líviou Ploščinskou vo veci určenia neplatnosti okamžitého skončenia pracovného pomeru. Navrhovateľka podala žalobu o neplatnosť okamžitého skončenia pracovného pomeru, vzhľadom na skutočnosť, že v uvedenej veci sa neuskutočnilo ešte ani jedno pojednanie, nie je možno s určitosťou predikovať výsledok súdneho sporu.

- Voči dcérskej spoločnosti MS-ATLAS, s. r. o. (pôvodne voči Trenkwalder, a. s.) je vedený súdny spor zo strany navrhovateľov – fyzických osôb o zaplatenie sumy 100 000 EUR vo veci peňažného zadosťučinenia za zásah do práva na ochranu osobnosti. Dňa 16. novembra 2011 rozhodol Okresný súd Humenné tak, že žalobu voči MS-ATLAS, s. r. o. zamietol, avšak voči uvedenému rozsudku podali Navrhovatelia odvolanie na Krajský súd Prešov, ktorý vo veci zatiaľ nekonal. Ak súd žalobe na druhom stupni vyhovie, Spoločnosť bude povinná uhradiť Navrhovateľom sumu 100 000 EUR. Okrem toho by bola Spoločnosť povinná uhradiť trovy právneho zastúpenia vo výške približne 6 000 EUR. Spoločnosť nepredpokladá, že by jej z uvedeného sporu vznikol v budúcnosti významný náklad.

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

Ostatné finančné pohľadávky, záväzky

Spoločnosť neeviduje žiadne ostatné finančné pohľadávky alebo záväzky.

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 | |
| | | 18 300 | | | 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. 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.

Dňa 18. decembra 2014 Spoločnosť podpísala zmluvu s OTP Banka Slovensko, a.s. o refinancovaní krátkodobých úverov (Poznámka F.6).

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOB

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

| Spriaznené osoby | Stav k 31.12.2014 | Stav k 31.12.2013 |
|---|-------------------|-------------------|
| MATERSKÁ SPOLOČNOSŤ | | |
| a)Trenkwalder International AG | | |
| výnosy z poskytnutých služieb | 40 000 | 0 |
| náklady z poskytnutých služieb | 389 234 | 315 540 |
| náklady ostatné | 6 114 | 3 141 |
| pohľadávky ostatné | 1 000 000 | |
| DCÉRSKA SPOLOČNOSŤ | | |
| a) PAMONA, s. r. o. | | |
| výnosy z poskytnutých služieb | 515 | 925 |
| pohľadávky z poskytnutých pôžičiek | 836 495 | 717 712 |
| výnosové úroky z poskytnutých pôžičiek | 17 448 | 9 783 |
| b)Team Work Slovakia, s. r. o. | | |
| pohľadávky z poskytnutých pôžičiek | 99 756 | 64 768 |
| výnosové úroky z poskytnutých pôžičiek | 2 901 | 1 988 |
| výnosy z poskytnutých služieb | 513 | 893 |
| c)Job Help, s. r. o. | | |
| výnosy z poskytnutých služieb | 513 | 893 |
| pohľadávky z poskytnutých pôžičiek | 133 884 | 95 656 |
| výnosové úroky z poskytnutých pôžičiek | 4 757 | 3 228 |
| d) Trenkwalder Factory, s. r. o. | | |
| záväzky z prijatých pôžičiek | 1 142 175 | 881 636 |
| nákladové úroky z prijatých pôžičiek | 18 062 | 8 897 |
| splátky pôžičiek | 171 643 | 310 000 |
| výnosy z poskytnutých služieb | 388 147 | 279 359 |
| výnosy ostatné | 4 381 | 0 |
| výnosové úroky z poskytnutých pôžičiek | 118 | 1 739 |
| pohľadávky z poskytnutých pôžičiek | 14 357 | 259 649 |
| e) Svetom Domov, s. r. o. | | |
| výnosy z poskytnutých služieb | 513 | 893 |
| pohľadávky z poskytnutých pôžičiek | 160 792 | 126 208 |
| výnosové úroky z poskytnutých pôžičiek | 6 818 | 5 583 |
| SESTERSKÁ SPOLOČNOSŤ | | |
| a) Trenkwalder, a. s. Ostrava CZ | | |
| výnosy z poskytnutých služieb | 244 918 | 118 268 |
| výnosy ostatné | 15 948 | 0 |
| odpísanie inv.zostatku z r.2008 | 242 | |
| náklady z poskytnutých služieb | 70 581 | 33 661 |
| náklady ostatné | 478 | 0 |
| záväzky z prijatých pôžičiek | 1 809 725 | 0 |
| nákladové úroky z prijatých pôžičiek | 16 727 | 0 |
| splátky pôžičiek | 1 239 926 | 0 |
| b) Trenkwalder Solutions, s. r. o. | | |
| náklady z poskytnutých služieb | 125 707 | 124 475 |
| výnosy z poskytnutých služieb | 151 642 | 79 665 |

M. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2014

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy.

| | 2014 | 2013 |
|---|-------------|-------------|
| Z. | | -1 942 |
| Zisk z bežnej činnosti pred zdanením | -1 546 224 | 764 |
| Odpisy stálych aktív | 170 982 | 397 980 |
| Odpis zásob | 0 | 21 843 |
| Zmena stavu rezerv (+/-) | -4 875 | 14 464 |
| Zmena stavu OP k PP&E (+/-) | 1 002 830 | 0 |
| Zmena stavu OP k FI (+/-) | 9 207 | 0 |
| Zmena stavu OP k zásobám (+/-) | 0 | 0 |
| Odpis pohľadavky | 22 207 | 0 |
| Zmena stavu OP k pohľadavkam (+/-) | -91 548 | 55 614 |
| Úroky účtované do nákladov netto | 189 936 | 332 802 |
| Zmena forwardov cez equity | 0 | 0 |
| Zmena prevádzkového kapitálu | | -4 478 |
| Zmena stavu krátkodobých záväzkov | -422 241 | 152 |
| Zmena stavu pohľadávok | -295 213 | 2 772 382 |
| Zmena stavu prechodných účtov | -17 420 | 168 688 |
| Zmena stavu zásob (-/+) | 28 760 | -21 843 |
| Zmena metódy a chyba minulých rokov | 1 867 447 | 2 378 437 |
| Nepenazny vklad formou majetku | 0 | 0 |
| Odlozene dane - musí byť nula | 0 | 0 |
| Zisk z predaja stálych aktív (-) | -14 871 | -9 849 |
| Ostatne (napr. FX z uverov) | 0 | 0 |
| Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-) | 0 | 361 491 |
| Zaplatená daň z príjmov | -620 | 280 452 |
| Z+A*** Čistý peňažný tok zo základných podnikateľských činností | 898 357 | 331 544 |
| Výdavky na obstaranie IM | -9 748 | -7 614 |
| Poskytnuté / splatené pôžičky | -1 223 683 | -90 122 |
| Obstaranie fin investície / fin majetku | 0 | 0 |
| Príjmy z predaja IM | 14 871 | 17 754 |
| B*** Čistý peňažný tok z investičnej činnosti | -1 218 560 | -79 983 |
| Príjmy z prijatých úverov a pôžičiek od bank | 335 616 | -650 883 |
| Príjmy s úpisovaných cenných papierov a vkladov (+) | 0 | 0 |
| Penazne vklady od spolocnika/akcionara do vlastneho imania | 0 | 0 |
| Prijate pôžičky zo Skupiny a ich splatky | 839 950 | 580 533 |
| Prijate úroky | 32 043 | 22 614 |
| Zaplatené úroky (okrem kapitalizovaných) (-) | -221 978 | -355 415 |
| D*** Čistý peňažný tok z finančných činností | 985 630 | -403 152 |
| Kurzové zisky ku cashu | 0 | 0 |
| F. Zmena stavu cashu | 665 427 | -151 591 |
| G. Cash 1/1/2014 | 197 710 | 349 301 |
| H. Cash 31/12/2014 | 863 137 | 197 710 |

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.