

VÝROČNÁ SPRÁVA SPOLOČNOSTI

TMF Services Slovakia s. r. o.

**Dvořákovo nábrežie 4
811 02 Bratislava**

IČO: 36 861 758

1. január - 31. december 2014

**Správa o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou
v zmysle § 23 zákona NR SR č. 540/2007 Z.z.
(Dodatok k správe audítora)**

Spoločníkom a konateľom spoločnosti TMF Services Slovakia, s. r. o.:

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti TMF Services Slovakia, s. r. o. („Spoločnosť“) k 31. decembru 2014, ku ktorej sme dňa 30. marca 2015 vydali správu nezávislého audítora a v ktorej sme vyjadrili svoj nepodmienený názor v nasledujúcom znení:

Názor

Podľa nášho názoru vyjadruje účtovná závierka objektívne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti TMF Services Slovakia s. r. o. k 31. decembru 2014 a výsledok jej hospodárenia za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil, v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve.

V zmysle zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov sme tiež overili, či informácie, ktoré sú predmetom účtovníctva a sú uvedené vo výročnej správe Spoločnosti k 31. decembru 2014, sú v súlade s vyššie uvedenou overenou účtovnou závierkou.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu Spoločnosti za výročnú správu

Štatutárny orgán Spoločnosti je zodpovedný za vyhotovenie, správnosť a úplnosť výročnej správy v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve.

Zodpovednosť audítora za overenie súladu výročnej správy s účtovnou závierkou

Našou zodpovednosťou je na základe overenia vyjadriť názor na to, či informácie vo výročnej správe, ktoré sú predmetom účtovníctva, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s účtovnou závierkou Spoločnosti. Overenie sme vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať overenie tak, aby sme získali primerané uistenie, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou.

Súčasťou overenia je uskutočnenie postupov overujúcich súlad tých údajov vo výročnej správe, ktoré sú predmetom účtovníctva, s účtovnou závierkou. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizika významných nesprávností vo výročnej správe, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika auditor berie do úvahy internú kontrolu relevantnú pre zostavenie a objektívnu prezentáciu výročnej správy, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však za účelom vyjadrenia názoru na účinnosť internej kontroly Spoločnosti. Údaje a informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré neboli získané z účtovnej závierky, sme neoverovali.

Sme presvedčení, že vykonané overenie je dostatočným a vhodným východiskom pre náš názor.



Názor

Podľa nášho názoru informácie, ktoré sú predmetom účtovníctva a sú uvedené vo výročnej správe Spoločnosti zostavenej za rok ukončený 31. decembra 2014, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s vyššie uvedenou účtovnou závierkou.

PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o.
PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o.
Licencia SKAU č. 161

V Bratislave, 30. marca 2015



Eva Hupková
Ing. Eva Hupková, FCCA
Licencia UDVA č. 672

OBSAH

I. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI	2
II. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI	3
III. SPRÁVA VEDENIA SPOLOČNOSTI ZA OBDOBIE 1-12/2014	4
3.1 HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK	4
3.2 VÝKONY	4
3.3 NÁKLADY	5
3.4 DLHODOBÝ MAJETOK	5
3.5 ĽUDSKÉ ZDROJE	5
IV. NÁVRH NA PREÚČTOVANIE STRATY ZA OBDOBIE 1. JANUÁR - 31. DECEMBER 2014	6
V. VÝHLAD ČINNOSTI SPOLOČNOSTI NA ROK 2015	6
VI. UDALOSTI OSOBITNÉHO VÝZNAMUPO 31. DECEMBRI 2014	6
VII. VÝDAVKY V OBLASTI VÝSKUMU A VÝVOJA	6
VIII. OBSTARANIE AKCIÍ, PODIELOV A DOČASNÝCH LISTOV	6
IX. ORGANIZAČNÉ ZLOŽKY	7
X. VÝZNAMNÉ RIZIKÁ A NEISTOTY	7
XI. VPLYV NA ŽIVOTNÉ PROSTREDIE	7
XII. HLAVNÉ ÚDAJE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY	7
PRÍLOHY	8

- Správa o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou
- Správa audítora k účtovnej závierke za obdobie od 1.1.2014 do 31.12.2014
- Súvaha k 31.12.2014
- Výkaz ziskov a strát k 31.12.2014
- Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2014
- Výkaz cash flow k 31.12.2014

I. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI

Obchodné meno: **TMF Services Slovakia s. r. o.**

Sídlo: Dvořákovo nábrežie 4

811 02 Bratislava

IČO: 36 861 758

Spoločnosť TMF Services Slovakia s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa 2. decembra 2008 a do obchodného registra bola zapísaná 13. januára 2009. (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro vložka č. 56257/B).

Na základe Zmluvy o zlúčení spoločností zo dňa 31. augusta 2009 (rozhodujúci deň) sa spoločnosť TMF Services Slovakia s. r. o. (IČO 17 334 446) zrušila bez likvidácie a nástupníckou spoločnosťou sa stala spoločnosť TMF Management Slovakia s. r. o. (IČO 36 861 758), ktorá k 6. októbru 2009 zmenila svoje obchodné meno z TMF Management Slovakia s. r. o. na TMF Services Slovakia s.r.o. Zánik Spoločnosti v dôsledku zlúčenia bol zapísaný do Obchodného registra 6. októbra 2009.

Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra sú nasledovné:

- prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov s poskytovaním základných služieb spojených s prenájomom,
- poskytovanie a sprostredkovanie ekonomických služieb právnickým a fyzickým osobám formou vedenia účtovníctva, poradenstva v oblasti účtovníctva, revízií účtovníctva, resp. iného organizačného a ekonomického poradenstva,
- automatizované spracovanie dát,
- poskytovanie /vývoj, predaj a prenájom/ software /predaj hotových programov na základe zmluvy s autormi alebo vyhotovovanie programov na zákazku,
- marketingové služby,
- obchodná a sprostredkovateľská činnosť, hlavne v oblasti výpočtovej (software a hardware) a kancelárskej techniky,
- prenájom nehnuteľností a nebytových priestorov s poskytovaním doplnkových služieb,
- údržba počítačových sietí,
- systémová údržba softvéru,
- poradenská činnosť v oblasti personálneho manažmentu (s výnimkou personálneho lízingu),
- poradenská činnosť v oblasti manažmentu a riadenia spoločnosti v rozsahu voľných živností,
- kancelárske, sekretárske a administratívne práce,
- správa registratúry,
- organizovanie kurzov, školení a seminárov,
- uskutočňovanie školiacich aktivít v oblasti podpory predaja, výroby a obchodu.

II. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2014 bola nasledovná:

tabuľka č. 1

Meno spoločníka	Podiel na základnom imaní		Výška hlasovacích práv
	v EUR	v percentuálnej výške	
TMF Holding International B.V.	750	0,003	0,003
TMF Group Invest Two B.V.	27 004 250	99,997	99,997

Základné imanie Spoločnosti bolo v plnej výške splatené, z toho 5 000 EUR bolo splatených formou peňažného vkladu na bankový účet Spoločnosti a navýšenie základného imania vo výške 27 mil. EUR bolo splatené formou nepeňažného vkladu finančnej investície v 100%-nej dcérskej spoločnosti TMF Slovakia B.V.

Konatelia Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra:

Ing. Ján Šeliga, Gaštanova 1864/17, 900 31 Stupava

Ing. Juraj Gerženi, Frankovská 13162/1G, Bratislava 831 01

Ing. Ľubomír Repka, Nám. SNP 23, 811 02 Bratislava

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

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

III. SPRÁVA VEDENIA SPOLOČNOSTI ZA OBDOBIE 1-12/2014

3.1 VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA ZA MINULÉ A BEŽNÉ ÚČTOVNÉ OBDOBIE

Výsledok hospodárenia pred a po zdanení

tabuľka č. 2

	2013 (v EUR)	2014 (v EUR)
Výsledok hosp. pred zdanením	-256 272	-1 885 147
Výsledok hosp. po zdanení	-308 927	-1 941 779

Štruktúra výsledku hospodárenia

tabuľka č. 3

	2013 (v EUR)	2014 (v EUR)
Výsledok hosp. z hospodárskej čin.	561 401	-1 053 314
Výsledok hosp. z finančnej činnosti	-817 673	-831 833
Výsledok hosp. z mimoriadnej činnosti		-

3.2 VÝKONY

Spoločnosť dosahovala výsledky podľa vytvoreného rozpočtu spoločnosti.

Štruktúra výnosov spoločnosti

tabuľka č. 4

	2013 (v EUR)	2014 (v EUR)
Účtovnícke služby	1 819 319	1 884 481
Mzdové služby	1 310 213	1 418 354
Ostatné služby	1 017 268	852 868
Ostatné prevádzkové výnosy	13 717	34 084
Tržby z predaja dlhod.majetku	0	0
Finančné výnosy	1 515	588
Spolu	4 162 032	4 190 375

3.3 NÁKLADY

Štruktúra nákladov spoločnosti

tabuľka č. 5

	2013 (v EUR)	2014 (v EUR)
Prevádzkové náklady	3 599 116	5 243 101
Finančné náklady	819 188	832 421
Mimoriadne náklady	-	-
Daň z príjmov	52 655	56 632
Spolu	4 470 959	6 132 154

Najvýznamnejšie položky prevádzkových nákladov

tabuľka č. 6

	2013 (v EUR)	2014 (v EUR)
Spotreba materiálu a energie	72 862	60 963
Služby	1 374 796	1 304 261
Osobné náklady	1 641 766	1 684 405
Dane a poplatky	12 936	13 039
Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku	492 872	2 163 841
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	0	0
Tvorba opravných položiek	-6 002	7 838
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	9 886	8 754
Spolu	3 599 116	5 243 101

3.4 DLHODOBÝ MAJETOK

Spoločnosť v období od 1. januára – 31. decembra 2014 obstarala dlhodobý hmotný a nehmotný majetok v hodnote 145 372 Eur.

3.5 ĽUDSKÉ ZDROJE

K 31. decembru 2014 mala Spoločnosť 55 zamestnancov, priemerný počet pracovníkov k 31. decembru 2014 bol 55. Do budúca spoločnosť nepredpokladá významný nárast pracovníkov.

IV. NÁVRH NA PREÚČTOVANIE STRATY ZA OBDOBIE 1. JANUÁR – 31. DECEMBER 2014

Pohyby vlastného imania v období 1. január – 31. december 2014:

tabuľka č. 7

	Stav k 1.1.2014	Rozdelenie HV roku 2013	HV bežného účtovného obdobia	Stav k 31.12.2014
Základné imanie	27 005 000	=	=	27 005 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	958 846	=	-	958 846
Nerozdelená strata min.rokov	-25 374 107	-308 927	-	-25 683 034
Zákonný rezervný fond	664	=	=	664
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-308 927	308 927	-1 941 779	-1 941 779
Spolu	2 281 476	-	-1 941 779	339 697

Štatutárny orgán Spoločnosti navrhuje preúčtovať stratu za rok končiaci 31. decembra 2014 na neuhradenú stratu minulých rokov.

V. VÝHLAD ČINNOSTI SPOLOČNOSTI NA ROK 2015

Spoločnosť zakladá svoj budúci vývoj na raste počtu klientov najmä v oblasti účtovníckych a mzdových služieb. Predpokladá sa mierny nárast obratu spoločnosti pri stabilizovaných nákladoch a rozširovanie poskytovaných služieb v oblasti administratívnej pomoci pre zahraničnú klientelu.

VI. UDALOSTI OSOBITNÉHO VÝZNAMU PO 31. DECEMBRI 2014

Po 31. decembri 2014 až do dňa zostavenia tejto výročnej správy nenastali žiadne ďalšie také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie vo výročnej správe k 31. decembru 2014.

VII. VÝDAVKY V OBLASTI VÝSKUMU A VÝVOJA

Spoločnosť nemala žiadne výdavky v oblasti výskumu a vývoja.

VIII. OBSTARANIE AKCIÍ, PODIELOV A DOČASNÝCH LISTOV

Spoločnosť má obchodný podiel v nasledujúcich spoločnostiach:

	Podiel na zákl. ímaní %	Podiel na hlas. právach %	Mena	Výsledok hospodárenia 2014	Vlastné ímanie 2014	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe k 31.12.2014
a) Dcérske spoločnosti						
TMF Slovakia B.V. Locatellikade 1,1076 AZ Amsterdam, Holandsko	100	100	EUR	2 201 256	37 517 509	27 000 000
TMF AUX, s.r.o., Pane ská 21, Bratislava 811 03	100	100	EUR	1 407	30 955	27 700
FMTA s.r.o., Panenská 21, Bratislava 811 03	100	100	EUR	13	1 476	5 600
Spolu						27 033 300

Na podiely v jednotlivých podnikoch nebolo v prospech banky, ani iného záložného veriteľa, zriadené záložné právo.

IX. ORGANIZAČNÉ ZLOŽKY

Spoločnosť nemala žiadne organizačné zložky.

X. VÝZNAMNÉ RIZIKÁ A NEISTOTY

Za významné riziká a neistoty považuje Spoločnosť naďalej vplyv finančnej krízy na jej klientov, s tým spojené zníženie výkonov a z toho vyplývajúci tlak na ceny.

XI. VPLYV NA ŽIVOTNÉ PROSTREDIE

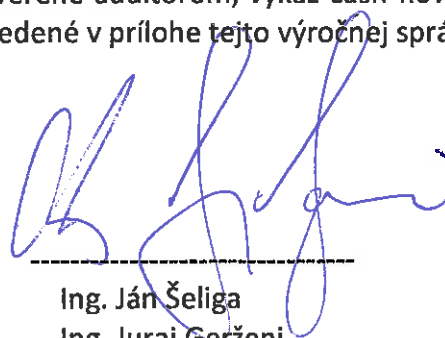
Vzhľadom na druh činnosti Spoločnosť nemala negatívny vplyv na životné prostredie.

XII. HLAVNÉ ÚDAJE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 bola zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

Súvaha a výkaz ziskov a strát v plnom rozsahu overené audítorom, výkaz cash-flow a poznámky k účtovnej závierke spolu s výrokom audítora sú uvedené v prílohe tejto výročnej správy.

V Bratislave, dňa 30. marca 2015



Ing. Ján Šeliga
Ing. Juraj Gerženi
Konatelia

PRÍLOHY

- 1) Uctovna zavierka k 31 decembru 2014 a sprava nezavisleho auditora.

TMF Services Slovakia s. r. o.

**Účtovná závierka k 31. decembru 2014
a Správa nezávislého audítora**

marec 2015

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a konateľom spoločnosti TMF Services Slovakia s. r. o.:

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti TMF Services Slovakia s. r. o., ktorá pozostáva zo súvahy k 31. decembru 2014, výkazu ziskov a strát za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil a poznámok, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie účtovnej závierky a jej objektívnu prezentáciu v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizika významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy internú kontrolu relevantnú pre zostavenie a objektívnu prezentáciu účtovnej závierky, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však za účelom vyjadrenia názoru na účinnosť internej kontroly účtovnej jednotky. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti významných účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, sú dostatočným a vhodným východiskom pre náš názor.

Názor

Podľa nášho názoru vyjadruje účtovná závierka objektívne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti TMF Services Slovakia s. r. o. k 31. decembru 2014 a výsledok jej hospodárenia za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil, v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve.

PricewaterhouseCoopers Slovensko

PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o.
Licencia SKAU č. 161



Eva Hupková

Ing. Eva Hupková, FCCA
Licencia SKAU č. 672

v Bratislave, 30. marca 2015

PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o., Námestie 1. mája 18, 815 32 Bratislava, Slovak Republic
T: +421 (0) 2 59350 111, F: +421 (0) 2 59350 222, www.pwc.com/sk

The company's ID (IČO) No. 35739347.
Tax Identification No. of PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. (DIČ) 2020270021.
VAT Reg. No. of PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. (IČ DPH) SK2020270021.
Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava 1, pod vložkou č. 16611/B, oddiel: Sro.
The company is registered in the Commercial Register of Bratislava 1 District Court, ref. No. 16611/B, Section: Sro.

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 4

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.
 Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D Ě F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 2 7 5 4 7 2 3 IČO 3 6 8 6 1 7 5 8 SK NACE 6 9 . 2 0 . 0	Účtovná závierka ☒ riadna ☐ mimoriadna ☐ priebežná	Účtovná jednotka ☐ malá ☐ veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok Za obdobie od 0 1 2 0 1 4 do 1 2 2 0 1 4 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 3 do 1 2 2 0 1 3
---	---	---	--

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)☒ Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)☒ Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

T M F S E R V I C E S S L O V A K I A s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

D v o ř á k o v o n á b r e ž i e

Číslo

4

PSČ

Obec

8 1 1 0 2 B R A T I S L A V A

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O K R E S N Ý S Ú D B R A T I S L A V A 1 , O D D I E L : S R O

V L O Ž K A : 5 6 2 5 7 / B

Telefónne číslo

Faxové číslo

2 / 5 9 4 2 0 0 0 0

0 2 / 5 9 4 2 0 0 0 1

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

3 0 . 0 3 . 2 0 1 5

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky
alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo
podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01		5 6 0 0 6 3 5 4	2 8 3 4 2 1 5 0
				2 7 6 6 4 2 0 4	3 0 2 3 0 0 8 6
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02		5 4 8 8 8 4 1 0	2 7 2 7 0 8 3 4
				2 7 6 1 7 5 7 6	2 9 2 3 1 2 8 1
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03		2 7 4 3 9 1 2 2	6 3 1 3
				2 7 4 3 2 8 0 9	2 0 3 7 2 1 3
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05		3 1 1 6 3 0	6 3 1 3
				3 0 5 3 1 7	1 3 9 2 3
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07		2 6 7 9 2 3 8 5	
				2 6 7 9 2 3 8 5	2 0 2 3 2 9 0
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08		3 3 5 1 0 7	
				3 3 5 1 0 7	
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09			
7.	Poskytnuté predávky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11		3 5 7 9 6 6	1 7 3 1 9 9
				1 8 4 7 6 7	1 6 0 7 6 8
A.II.1.	Pozemky (031) - /082A/	12			
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13			
					1 0 1 4 2 0
3.	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí (022) - /082, 092A/	14		3 4 6 4 8 1	1 6 1 7 1 4
				1 8 4 7 6 7	5 5 2 3 2



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ľahné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	4 1 1 6	4 1 1 6	4 1 1 6
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	7 3 6 9	7 3 6 9	
8.	Poskytnuté predávky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	2 7 0 9 1 3 2 2	2 7 0 9 1 3 2 2	2 7 0 3 3 3 0 0
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	2 7 0 3 3 3 0 0	2 7 0 3 3 3 0 0	2 7 0 3 3 3 0 0
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30		5 8 0 2 2	5 8 0 2 2
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33		9 6 8 3 4 8	9 2 1 7 2 0
				4 6 6 2 8	9 5 7 4 5 3
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34		8 3	8 3
					7 4
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35		8 3	8 3
					7 4
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39			
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41			
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53		6 9 9 9 2 1	6 5 3 2 9 3
				4 6 6 2 8	6 6 2 5 0 0
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54		6 9 9 9 2 1	6 5 3 2 9 3
				4 6 6 2 8	6 6 2 4 5 0
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55		3 5 4 8 1	3 5 4 8 1
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			8 2 2 3 5



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	6 6 4 4 4 0 4 6 6 2 8	6 1 7 8 1 2	5 8 0 2 1 5
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielevej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63			
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65			5 0
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podíly (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	2 6 8 3 4 4	2 6 8 3 4 4	2 9 4 8 7 9
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	6 1 2 8	6 1 2 8	3 9 0 8
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	2 6 2 2 1 6	2 6 2 2 1 6	2 9 0 9 7 1
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	1 4 9 5 9 6	1 4 9 5 9 6	4 1 3 5 2
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	7 5 3 3 7	7 5 3 3 7	2 5 2 4 3
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	7 4 2 5 9	7 4 2 5 9	1 6 1 0 9
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	2 8 3 4 2 1 5 0	3 0 2 3 0 0 8 6	
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	3 3 9 6 9 7	2 2 8 1 4 7 6	
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	2 7 0 0 5 0 0 0	2 7 0 0 5 0 0 0	
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	2 7 0 0 5 0 0 0	2 7 0 0 5 0 0 0	
2.	Zmeria základného imania +/- 419	83			
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84			
A.II.	Emisné ážio (412)	85			
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86			
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87			
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88			
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podielky (417A, 421A)	89			



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	6 6 4	6 6 4
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92	6 6 4	6 6 4
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	- 2 4 7 2 4 1 8 8	- 2 4 4 1 5 2 6 1
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	9 5 8 8 4 6	9 5 8 8 4 6
2.	Neuhrazená strata minulých rokov (-/429)	99	- 2 5 6 8 3 0 3 4	- 2 5 3 7 4 1 0 7
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	- 1 9 4 1 7 7 9	- 3 0 8 9 2 7
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	2 8 0 0 2 4 5 3	2 7 9 0 4 9 7 9
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	2 7 4 0 0 0 2 3	2 7 4 0 3 5 1 0
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čista hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	2 7 4 0 0 0 0 0	2 7 4 0 0 0 0 0
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114		4 6 9
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	2 3	3 0 4 1



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo nadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	5 4 1 8 3 8	4 2 1 3 1 7
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	2 1 3 0 9 7	1 6 5 8 9 8
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	1 8 5 6 8 8	3 7 5
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	2 7 4 0 9	1 6 5 5 2 3
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	1 3 3 1 1 6	2 8 6 1 4
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	7 4 9 8 9	7 5 2 0 2
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	3 9 5 1 1	4 0 4 1 3
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	8 1 1 2 5	1 1 1 1 9 0
9	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135		
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	6 0 5 9 2	8 0 1 5 2
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	5 6 4 1 8	5 8 4 4 2
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	4 1 7 4	2 1 7 1 0
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		4 3 6 3 1
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		4 3 6 3 1



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	4 1 9 0 3 7 1	
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	4 1 8 9 7 8 7	4 1 6 0 5 1 7
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	4 1 5 5 7 0 3	4 1 4 6 8 0 0
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	3 1 1 0 0	
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	2 9 8 4	1 3 7 1 7
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	5 2 4 3 1 0 1	3 5 9 9 1 1 6
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	6 0 9 6 3	7 2 8 6 2
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	1 3 0 4 2 6 1	1 3 7 4 7 9 6
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	1 6 8 4 4 0 5	1 6 4 1 7 6 6
E 1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 2 7 2 2 7 2	1 2 2 4 3 0 9
2	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	3 5 5 5 2 1	3 5 5 2 3 8
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	5 6 6 1 2	6 2 2 1 9
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	1 3 0 3 9	1 2 9 3 6
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	2 1 6 3 8 4 1	4 9 2 8 7 2
G 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	3 6 6 1 7 4 0	5 4 1 7 6 8 8
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	- 1 4 9 7 8 9 9	- 4 9 2 4 8 1 6
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24		
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	7 8 3 8	- 6 0 0 2
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	8 7 5 4	9 8 8 6
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	- 1 0 5 3 3 1 4	5 6 1 4 0 1



Ozna- čenie a	Text b	Číslo nádku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	2 7 9 0 4 7 9	2 6 9 9 1 4 2
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	5 8 8	1 5 1 5
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX 1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	5 8 4	1 4 8 4
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	5 8 4	1 4 8 4
XII.	Kurzové zisky (663)	42	4	3 1
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	8 3 2 4 2 1	8 1 9 1 8 8
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	7 9 8 6 9 6	7 9 5 3 5 9
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	7 9 8 6 9 6	
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		7 9 5 3 5 9
O.	Kurzové straty (563)	52	6	4 5
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	3 3 7 1 9	2 3 7 8 4



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 8 3 1 8 3 3	- 8 1 7 6 7 3
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	- 1 8 8 5 1 4 7	- 2 5 6 2 7 2
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	5 6 6 3 2	5 2 6 5 5
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	5 9 6 5 0	5 3 4 4 2
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 3 0 1 8	- 7 8 7
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	- 1 9 4 1 7 7 9	- 3 0 8 9 2 7

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 zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné 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) neprevyší 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) neprevyší 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 nevymožiteľnosti 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 reklamácii 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:

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

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

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

m) 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.

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 nerealizované 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) Cudzí 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.

E. AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstaráva- ný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2014	0	335 321	0	26 792 385	335 107	0	0	27 462 813
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	-23 691	0	0	0	0	0	-23 691
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	311 630	0	26 792 385	335 107	0	0	27 439 122
Oprávky								
Stav k 1.1.2014	0	321 398	0	23 271 196	335 107	0	0	23 927 701
Prírastky	0	7 610	0	3 521 189	0	0	0	3 528 799
Úbytky	0	-23 691	0	0	0	0	0	-23 691
Stav k 31.12.2014	0	305 317	0	26 792 385	335 107	0	0	27 432 809
Opravné položky								
Stav k 1.1.2014	0	0	0	1 497 899	0	0	0	1 497 899
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	-1 497 899	0	0	0	-1 497 899
Stav k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2014	0	13 923	0	2 023 290	0	0	0	2 037 213
Stav k 31.12.2014	0	6 313	0	0	0	0	0	6 313

Dlhodobý nehmotný majetok 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	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 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 1.1.2014	0	223 435	1 173 932	0	0	4 116	0	0	1 401 483
Prírastky	0	0	0	0	0	0	145 372	0	145 372
Úbytky	0	-223 435	-965 454	0	0	0	0	0	-1 188 889
Presuny	0	0	138 003	0	0	0	-138 003	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 a	Podielové CP a							Obstarávaný DFM h	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok i	Spolu j
	Podielové CP a podiely v DÚJ b	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom c	Ostatné dlhodobé CP a podiely d	Pôžičky ÚJ v kons. Celku e	Ostatný DFM f	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok g				
Prvotné ocenenie										
Stav k 1.1.2014	27 033 300	0	0	0	0	0	0	0	0	27 033 300
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	27 033 300	0	0	0	0	0	0	0	0	27 033 300
Opravné položky										
Stav k 1.1.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota										
Stav k 1.1.2014	27 033 300	0	0	0	0	0	0	0	0	27 033 300
Stav k 31.12.2014	27 033 300	0	0	0	0	0	0	0	0	27 033 300
								58 022	58 022	27 091 322

Dlhodobý finančný majetok	a	Podielové CP a		Ostatné dlhodobé CP a podiely	d	Pôžičky ÚJ v kons. Celku		e	f	g	h	i	j
		Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom			Pôžičky ÚJ v kons. Celku	Ostatný DFM						
Prvotné ocenenie													
Stav k 1.1.2013		27 033 300	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	27 033 300
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013		27 033 300	0	0	0	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	0	0	0
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota													
Stav k 1.1.2013		27 033 300	0	0	0	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	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., Panen ská 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 prepo- jeným 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 a	Stav k 1.1.2014 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2014 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 a	Stav k 1.1.2013 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2013 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	
Iné	308 927
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 a	Stav k 1.1.2014 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2014 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 a	Stav k 1.1.2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2013 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:		
odpočítateľné	104	13 220
zdaniteľné	-18 834	-25 026
	18 938	38 246
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
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 vnútrogrupinovej pôžičke	798 696	795 359
-bankové poplatky	5 799	5 407
-poistenie	27 920	18 377

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.