

**Poznámky k účtovnej závierke
zostavené podľa slovenských právnych predpisov
k 31. decembru 2012**

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2012

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

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

- Sprostredkovania 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. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	3 589	3 179
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	2 735	3 342
počet vedúcich zamestnancov	21	16

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012 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 2012 do 31. decembra 2012.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie dňa 23. 07. 2015.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2011 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2011 nebola k dnešnému dňu uložená do zbierky listín obchodného registra.

B. ORGÁNY A AKCIONÁRI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	k 31.12.2012	k 31.12.2011
Predseda predstavenstva:	Ján Trgala	Ing. Luboš Sirota, MBA
Dozorná rada:	Andreas Leitgeb	PhDr. Livia Osvaldová CSc.
	Dipl.-Ökon. Károly Pataki	Herman Mairhofer
	Dipl.-Kfm. Markus Richter	Mag. René Bubich
	Dipl.-Kfm. Stefan Ulrich	
	Mgr. Michaela Andelová	
	Mgr.Nina Valíčková	

2. Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2012:

Výška podielu na základnom imaní

Spoločník, akcionár a	absolútne b	v % c	Podiel na hlasovacích právach v % d
Trenkwalder International AG	26 560	80,00%	80,00%
Ing. Luboš Sirota, MBA	6 640	20,00%	20,00%
Spolu	33 200	100,00%	100,00%

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nastala zmena vo výške podielu na základnom imaní a podielu na hlasovacích právach (poznámka M).

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Trenkwalder Beteiligungs GmbH, Richard Trenkwalder Platz 4, 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.

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 zahrňať 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 – 25	Lineárna	4-5
Samostatný hnuťelný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	4 – 12	Lineárna	8,3 - 25
Dopravné prostriedky	4	Lineárna	25

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa cenné papiere a podiely oceňujú metódou Vlastného imania.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny

poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO.

e) Pohľadávky

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

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

f) Finančné účty

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

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) Opravné položky

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

i) Rezervy

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

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

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa 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.

k) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

l) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením,

ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely 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) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

p) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

q) Vykazovanie výnosov

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

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

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja personálnych služieb.

E. AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie						Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Ocenené práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g		
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	293 508	9 646	80 892	21 027	14 931	0	420 004
Prírastky	0	0	0	0	0	62 895	0	62 895
Úbytky	0	8 145	0	0	8 145	6 315	0	22 605
Presuny	0	68 280	0	0	165	-68 445	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	353 643	9 646	80 892	13 048	3 066	0	460 294
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	171 620	9 646	49 914	14 841	0	0	246 021
Prírastky	0	69 289	0	16 188	0	0	0	85 477
Úbytky	0	8 145	0	0	1 973	0	0	10 118
Stav na konci účtovného obdobia	0	232 764	9 646	66 102	12 868	0	0	321 380
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	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 na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	121 888	0	30 978	6 186	14 931	0	173 983
Stav na konci účtovného obdobia	0	120 879	0	14 790	179	3 066	0	138 914

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu i
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Ocenené práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	188 017	76 034	80 892	12 684	71 802	0	429 429
Prírastky	0	0	0	0	0	56 963	0	56 963
Úbytky	0	0	66 388	0	0	0	0	66 388
Presuny	0	105 491	0	0	8 343	-113 834	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	293 508	9 646	80 892	21 027	14 931	0	420 004
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	111 118	48 372	33 726	6 290	0	0	199 506
Prírastky	0	60 502	14 404	16 188	8 551	0	0	99 645
Úbytky	0	0	53 130	0	0	0	0	53 130
Stav na konci účtovného obdobia	0	171 620	9 646	49 914	14 841	0	0	246 021
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	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 na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	76 899	27 662	47 166	6 394	71 802	0	229 923
Stav na konci účtovného obdobia	0	121 888	0	30 978	6 186	14 931	0	173 983

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvie- ratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	289 711	2 317 494	1 252 454	0	0	47 876	0	0	3 907 535
Prírastky	0	0	0	0	0	0	140 728	0	140 728
Úbytky	0	11 007	285 078	0	0	3 229	0	0	299 314
Presuny	12 845	0	123 069	0	0	4 814	-140 728	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	302 556	2 306 487	1 090 445	0	0	49 461	0	0	3 748 949
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	296 584	974 800	0	0	31 569	0	0	1 302 953
Prírastky	0	94 207	167 036	0	0	19 879	0	0	281 122
Úbytky	0	0	285 077	0	0	11 373	0	0	296 451
Stav na konci účtovného obdobia	0	390 791	856 758	0	0	40 075	0	0	1 287 624
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	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 na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	289 711	2 020 910	277 654	0	0	16 307	0	0	2 604 582
Stav na konci účtovného obdobia	302 556	1 915 696	233 687	0	0	9 386	0	0	2 461 325

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvie- ratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 607 080	1 589 391	0	0	28 114	0	0	4 224 585
Prírastky	0	0	0	0	0	0	91 620	0	91 620
Úbytky	0	0	408 289	0	0	381	0	0	408 670
Presuny	289 711	-289 586	71 352	0	0	20 143	-91 620	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	289 711	2 317 494	1 252 454	0	0	47 876	0	0	3 907 535
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	225 232	1 093 198	0	0	12 014	0	0	1 330 444
Prírastky	0	96 468	289 891	0	0	19 936	0	0	406 295
Úbytky	0	25 116	408 289	0	0	381	0	0	433 786
Stav na konci účtovného obdobia	0	296 584	974 800	0	0	31 569	0	0	1 302 953
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	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 na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 381 848	496 193	0	0	16 100	0	0	2 894 141
Stav na konci účtovného obdobia	289 711	2 020 910	277 654	0	0	16 307	0	0	2 604 582

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. Celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	416 053	0	0	0	0	0	0	0	416 053
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	416 053	0	0	0	0	0	0	0	416 053
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 781	0	0	0	0	0	0	0	7 781
Prírastky	393 860	0	0	0	0	0	0	0	393 860
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	401 641	0	0	0	0	0	0	0	401 641
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	408 272	0	0	0	0	0	0	0	408 272
Stav na konci účtovného obdobia	14 412	0	0	0	0	0	0	0	14 412

Výška vlastného imania k 31. decembru 2012 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.	100,00%	100,00%	211 779	211 167	6 639
SVETOM DOMOV, spol. s r. o.	100,00%	100,00%	-35 512	-69 043	0
PAMONA, s. r. o.	100,00%	100,00%	9 869	442	7 773
Team work Slovakia s.r.o.	100,00%	100,00%	8 142	3 142	5 000
Job help s.r.o.	100,00%	100,00%	7 616	2 616	5 000
MS-ATLAS, s. r. o.	100,00%	100,00%	-35 344	-861	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	24 412

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zání- ku opodstatne- nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vy- radenia majet- ku z účtovníc- tva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	300 252	7 963	103 088	0	205 127
Pohľadávky voči dcér- skej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	34 623	475 721	0	0	510 344
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	334 875	483 414	103 088	0	715 471

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	6 981 362	724 650	7 706 012
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	310 325	653 408	963 733
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	383 689	0	383 689
Iné pohľadávky	3 040	0	3 040
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 678 416	1 378 058	9 056 474

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 378 058	1 720 581
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	7 678 416	8 870 996
Krátkodobé pohľadávky spolu	9 056 474	10 591 577
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	6 247 414
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

Spoločnosť založila všetky pohľadávky v prospech záložného veriteľa - Tatra Banka, a. s.

5. 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 za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky, z toho:					
Krátkodobé pôžičky, z toho:				390 644	397 683
Pôžička Trenkwalder Factory s. r. o.	EUR	5%	31.12.2012	223 962	10 830
Pôžička Team work Slovakia s.r.o.	EUR	5%	31.12.2012	30 336	0
Pôžička Job help s.r.o.	EUR	5%	31.12.2012	56 027	0
Pôžička Svetom domov, spol. s r. o.	EUR	5%	31.12.2012	102 295	0
Pôžička PAMONA, s. r. o.	EUR	5%	31.12.2012	536 925	365 667
Pôžička MS-ATLAS, s. r. o.	CZK	5%	31.12.2012	364 815	364 815

Spoločnosť vytvorila opravnú položku v plnej výške k pôžičke poskytnutej MS-ATLAS, s. r. o. a voči Svetom domov, spol. s r. o. a k pôžičke poskytnutej Pamona, s.r.o. vo výške 303 471 k 31.decembru 2012. Poskytnuté pôžičky nie sú zabezpečené žiadnym majetkom spoločnosti..

6. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	59 121	21 511
Bežné bankové účty	290 180	123 295
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	349 301	144 806

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

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	364	473
Antivírusové licencie, poistenie áut EUROGAP	364	473
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	152 846	158 189
Nájomné	126 952	112 148
Energie	41	20 929
Havarijné poistenie flotily automobilov	1 580	8 601
PZP flotily automobilov	859	1 615
Inzercia, Reklama	3 416	6 940
Diaľničné známky r. 2012	0	979
Antivírusové licencie	0	933
Balik služieb premium (domény)	326	3 239
Poistenie majetku	407	
Telekom paušál	33	
Iné	19 232	2 805
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	84 674	-17 890
Cash back podľa zmluvy r. 2011 Henkel	0	-4 812
Cash back podľa zmluvy r. 2011 Delphi	0	-14 243
Preklad	0	117
Iné	84 674	1 048
Spolu	237 884	140 772

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie					Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny		
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	0	0	0	2 672 702	
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	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	
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0	
Nerozdelený zisk minulých rokov	309 725	0	0	303 024	612 749	
Neuhradená strata minulých rokov	-2 885 618	0	0	0	-2 885 618	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	303 024	-993 936	0	-303 024	-993 936	
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	440 156	-993 936	0	0	-553 780	

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
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	2 819 505	0	146 803	0	2 672 702
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-2 630 433	0	0	2 630 433	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	7 123
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	504 873	814 598	309 725
Neuhradená strata minulých rokov	-188 797	0	66 388	-2 630 433	-2 885 618
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	814 598	303 024	0	-814 598	303 024
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	855 196	303 024	718 064	0	440 156

Základné imanie Spoločnosti tvorí 10 akcií v nominálnej hodnote 3 320 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

Účtovný zisk za rok 2011 vo výške 303 024 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	303 024
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	303 024
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	303 024

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2012, straty vo výške 993 936 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:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	228 682	125 456	228 899	0	125 239
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>126 854</i>	<i>125 456</i>	<i>127 071</i>	<i>0</i>	<i>125 239</i>
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	102 523	97 655	102 523	0	97 655
Audít	9 000	19 550	9 217	0	19 333
Rezervy - nájom	5 000	0	5 000	0	0
Rezervy - energie	10 000	0	10 000	0	0
Ostatné krátkodobé rezervy	331	8 251	331	0	8 251
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>101 828</i>	<i>0</i>	<i>101 828</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Rezerva na bonusy vrátane sociálneho zabezpečenia	101 828	0	101 828	0	0
Rezervy spolu	228 682	125 456	228 899	0	125 239

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdo- bia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného ob- dobia
a	b	c	d	e	f
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	83 031	226 119	57 284	23 184	228 682
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	50 214	52 309	0	0	102 523
Ostatné rezervy krátkodobé	0	16 064	13 467	2 266	331
Audit	7 817	20 000	18 817	0	9 000
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	0	101 828	0	0	101 828
Rezervy spolu	83 031	226 119	57 284	23 184	228 682

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	578 499	620 904
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	6 738 737	5 111 732
Krátkodobé záväzky spolu	7 317 236	5 732 636
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	151 038	86 035
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	151 038	86 035

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-109 987	-168 668
odpočítateľné	-109 987	-168 668
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
Sadzba dane z príjmov (v %)	23%	19%
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	25 297	32 047
Zmena odloženého daňového záväzku	-6 750	-3 901
Zaúčtovaná ako náklad	-6 750	-3 901
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	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	34 386	73 110
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	138 531	123 885
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	138 531	123 885
Čerpanie sociálneho fondu	139 318	162 609
Konečný zostatok sociálneho fondu	33 599	34 386

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 za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery, z toho:				0	1 712 086
Bankový úver Stupava	EUR	1M EURIBOR + 3,5%	30.9.2017	0	1 712 086
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				4 548 214	4 818 087
Bankový úver Stupava	EUR	1M EURIBOR + 3,5%	30.9.2017	1 414 330	0
Bankový úver Voderady	EUR	1M EURIBOR + 2,2%	9.1.2013	65 536	348 536
Bankový úver – Kontokorent	EUR	1M EURIBOR + 2,8%	Mesačne	3 066 338	4 813 359
Kreditná karta	EUR	0%	mesačne	2 010	4 728
Spolu				4 548 214	6 878 709

Dlhodobý bankový úver poskytnutý za účelom kúpy nehnuteľnosti v Stupave a zostatkom 1 414 tis. EUR k 31.decembru 2012 je splatný 30.septembra 2017. Financujúcej banke poskytla materská spoločnosť Trenkwalder International AG garanciu vo výške 1 414 tis. EUR. Táto garancia je platná do 30.novembra 2017.

V prípade dlhodobého bankového úveru poskytnutého za účelom kúpy nehnuteľnosti v Stupave Spoločnosť neplní niektoré podmienky zmluvy o úvere a financujúca banka môže požadovať okamžité splatenie úveru. Z tohto dôvodu je bankový úver vykázaný ako krátkodobý úver.

Kontokorentný úver so zostatkom 3 066 tis. EUR k 31. Decembru 2012 a celkovým úverovým rámcom 3 500 tis. EUR bol dňa 27.marca 2014 obnovený do 31.marca 2015. 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.

Bankový úver - Kontokorent je zabezpečený prostredníctvom záložného práva na pohľadávky z kúpnych zmlúv, kladnými zostatkami všetkých účtov v Tatra banka, a.s., bianko zmenkou a firemnou zárukou materskej spoločnosti.

Bankový úver - Stupava je zabezpečený prostredníctvom záložného práva na pohľadávky z kúpnych zmlúv, kladnými zostatkami všetkých účtov v Tatra banka, a.s., bianko zmenkou a záložným právom na nehnuteľnom majetku.

Bankový úver Voderady je zabezpečený bianko zmenkou, zárukou materskej spoločnosti a záložným právom na nehnuteľnom majetku.

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

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Personálny leasing		Tréningy		Ostatné	
	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	41 375 618	45 942 191	60 950	86 909	2 274 064	618 559
Nemecko	0	0	0	0	7 617	341
Švajčiarsko	0	0	0	0	1 500	168
Lichtenštajnsko	0	0	0	0	0	112
Rakúsko	70 193	0	1 857	0	0	0
Česko	5 089	0	0	0	12 160	0
Veľká Británia	63 467	0	0	0	11 074	0
USA	245 851	0	0	0	49 834	0
Spolu	41 760 218	45 942 191	62 807	86 909	2 356 249	619 180

2. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	89 847	502 098
Výnosy PHM súkromné jazdy	12 933	10 957
Výnosy z náhrad škôd - Stupava	1 022	2 432
Výnosy zo zmluvných pokút	200	4 065
Výnosy z predaja majetku	21 837	174 023
Výnosy k poistným udalostiam	5 382	12 234
Výnosy z odpisu záväzkov	627	262 746
Ostatné	47 846	35 641
Finančné výnosy, z toho:	54 508	12 684
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	8 155	593
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	8 100	46
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	46 353	12 091
Výnosové úroky z banových účtov Tatra Banka, a. s.	19	93
Výnosové úroky z bankového účtu Raiffeisen bank	0	4
Výnosové úroky - Pôžičky dcérskym spoločnostiam	46 334	11 516
Iné	0	478

3. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	44 178 339	46 646 760
Tržby za tovar	935	1 520
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	136 200	514 189
Čistý obrat celkom	44 315 474	47 162 469

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	7 191 946	6 528 628
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>23 262</i>	<i>23 853</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	18 333	20 000
súvisiace audítorské služby	200	0
daňové poradenstvo	4 729	3 853
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>7 168 684</i>	<i>6 504 775</i>
Poštovné, parkovné	41 039	51 259
doprava	1 851	1 804
Služby programu AT/T	13 399	40 576
Nájomné	556 685	682 811
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	89 666	39 946
Náklady na inzerciu, reklamu	333 787	223 397
Telefóny, internet	154 436	155 805
Ubytovanie – interní zamestnanci	1 869	4 143
Ubytovanie - externí zamestnanci	83 284	152 241
Služby PTP mzdy	340 634	1 931 433
Servis pracovného oblečenia	10 134	10 362
Služby IT	249 372	118 511
Služby tréningy	63 871	71 907
Opravy a udržiavanie	130 954	81 760
Cestovné interní zamestnanci	12 302	21 415
Cestovné externí zamestnanci	3 528 014	2 537 470
Reprezentačné náklady	45 425	34 432
Ostatné služby	220 353	63 676
Ostatné služby PTS	255 987	65 317
Ostatné služby nedaňové	22 708	32 978
Operatívny leasing	90 634	43 054
Management fees	749 647	0
Mandátne zmluvy	75 393	102 371
Služby Tatrabilling	51 689	0
Služby spotrebované na Hoteli Stupava	31 151	23 707
Náklady BOZP	14 400	14 400
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	666 528	640 743
ZC predaného dlhodobého majetku	10 823	97 174

Dary	5 337	5 064
Zmluvné pokuty a penále	3 626	22 590
Ostatné pokuty a penále	34 442	13 337
Odpis pohľadávok	19 281	140 211
Tvorba opravnej položky k pohľadávkam	451 974	173 606
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	56 834	141 954
Manká a škody	84 211	46 807
Finančné náklady, z toho:	414 164	716 101
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	466	7 026
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	466	6 429
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	413 698	709 075
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	393 860
Manká a škody na finančnom majetku	14 148	862
Nákladové úroky	375 839	278 065
Bankové poplatky	23 711	36 288

I. DANE Z PRÍJMOV

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-1 000 685			652 116		
teoretická daň	x	-190 130	19	x	123 902	19
Daňovo neuznané náklady	507 420	96 410		1 229 626	233 629	
Výnosy nepodliehajúce dani	-503	-96		-44 415	-8 439	
Zmena sadzby dane		4 399			0	
Umorenie daňovej straty		0			0	
Iné		82 668			0	
Spolu		-6 749	1		249 092	54
Splatná daň z príjmov			2		352 993	
Odložená daň z príjmov		-6 751			-3 901	
Celková daň z príjmov		-6 749	19		349 092	54

J. 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, v ktorom žalovala spoločnosť Celestica Czech Republic, s.r.o. o odmenu za dočasne pridelenie zamestnancov v menovanej spoločnosti v období 12/2008 – 2/2009 vo výške 3 973 274 Kč (cca 158 930 EUR) s príslušenstvom. Náklady v prípade neúspechu a zamietnutia žaloby by boli vo výške 156 282 Kč (cca 6 251 EUR).
- Spoločnosť Trenkwalder, a. s. vedie súdny proces, v ktorom žaluje odporcov STAFF agency, s. r .o., FOLCAR s. r. o. a Bc. Roman Szetei o ochranu proti nekalej súťaži, pričom žiada uhradiť škodu vo výške 3.833,91 EUR a trovy konania súdneho sporu.
- Spoločnosť Trenkwalder, a. s. vedie súdny proces proti odporcovi Zdenko Bovan, 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 30.1.2012 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 na výplatu miezd dočasne pridelených zamestnancov) a v rámci ktorého mu bol navrhnutý peňažný trest vo výške 2.000,- EUR a pre prípad jeho zmarenia náhradný trest odňatia slobody vo výške 12 mesiacov.

- konanie vedené na Krajskom súde Bratislava vo veci navrhovateľa Trenkwalder proti odporcovi Národný inšpektorát práce, o preskúmanie zákonnosti rozhodnutia o uložení pokuty vo výške 10.000,- EUR za porušenie ustanovenia § 223 ods. 1 Zákonníka práce. Spoločnosť napadla rozhodnutie NIP z dôvodu, že nebol dostatočne zistený skutkový stav ako aj pre nesprávne právne posúdenie veci. Ak bude spoločnosť Trenkwalder úspešná bude jej vrátená uložená pokuta vo výške 10.000,- EUR a môže si voči štátu uplatniť škodu spôsobenú nezákonným rozhodnutím

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 povinnosť zaplatiť sumu 40 859 EUR. Ak Súd Žalobu zamietne, spoločnosť Trenkwalder si uplatní nárok na zaplatenie trov právneho zastúpenia, ktoré k 31.12.2011 predstavovali 1 026 EUR. Spoločnosť nepredpokladá, že by jej z uvedeného sporu vznikol v budúcnosti významný náklad.
- 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 zadošťučinenia za zásah do práva na ochranu osobnosti. Dňa 16.11.2011 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.

K. 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 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Časť 1 - Bežné účtovné obdobie	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Peňažné príjmy		153 625				0
		209 880				0
Nepeňažné príjmy		0				0
		0				0
Peňažné preddavky		0				0
		0				0
Nepeňažné preddavky		0				0
		0				0
Poskytnuté úvery		0				0
		0				0
Poskytnuté záruky		0				0
		0				0
Iné		0				0
		0				0

L. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Pamona - pohľadávky z obch. styku	poskytnutie služby	7 089	1 476
Pamona - pohľadávky ostatné	úver, pôžička	536 925	365 667
Pamona - záväzky z obch. styku	poskytnutie služby	0	139 059
Pamona - náklady	poskytnutie služby	0	1 050 563
Pamona - výnosy	poskytnutie služby	9 254	1 991
Pamona - výnosy	úver, pôžička	12 515	9 753
Team work Slovakia – pohľadávky z obch.styku	poskytnutie služby	436	0
Team work Slovakia – pohľadávky ostatné	úver, pôžička	30 336	0
Team work Slovakia – výnosy	poskytnutie služby	3 230	0
Team work Slovakia - výnosy	úver, pôžička	336	0
Job help – pohľadávky z obch.styku	poskytnutie služby	1 080	0
Job help – pohľadávky ostatné	úver, pôžička	56 027	0
Job help – výnosy	poskytnutie služby	3 874	0
Job help – výnosy	úver, pôžička	1 027	0
Trenkwalder Factory - pohľadávky z obch. styku	poskytnutie služby	119 384	5 518
Trenkwalder Factory - pohľadávky ostatné	poskytnutie služby	223 962	10 830
Trenkwalder Factory - záväzky z obch.styku	poskytnutie služby	56 758	117 825
Trenkwalder Factory - náklady	poskytnutie služby	183 222	458 563
Trenkwalder Factory - výnosy	poskytnutie služby	1 462 591	2 291
Trenkwalder Factory - výnosy	úver, pôžička	20 649	345
MS Atlas - pohľadávky ostatné	poskytnutie služby	34 624	33 634
MS Atlas - náklady	poskytnutie služby	0	0
MS Atlas - výnosy	úver, pôžička	1	1 418
Svetom Domov - pohľadávky z obch.styku	poskytnutie služby	4 956	4 549

Svetom Domov – pohľadávky ostatné	úver, pôžička	102 295	0
Svetom Domov - záväzky z obch.styku	poskytnutie služby	133	72 292
Svetom Domov - záväzky ostatné	poskytnutie služby	0	90
Svetom Domov - náklady	poskytnutie služby	0	198 025
Svetom Domov - náklady	úver, pôžička	0	173
Svetom Domov - výnosy	poskytnutie služby	6 207	997
Svetom Domov – výnosy	úver, pôžička	2 466	0
Trenkwalder Solution – pohľadávky z obch.styku	poskytnutie služby	7 967	0
Trenkwalder Solution – záväzky z obch. Styku	poskytnutie služby	72 398	0
Trenkwalder Solution - náklady	poskytnutie služby	137 869	82 725
Trenkwalder Solution - výnosy	poskytnutie služby	79 965	79 965
Trenkwalder CZ – pohľadávky z obch.styku	poskytnutie služby	158	0
Trenkwalder CZ - záväzky z obch. styku	poskytnutie služby	812	1 309
Trenkwalder CZ - náklady	poskytnutie služby	1 238	4 123
MSE Personal Service AG - výnosy	poskytnutie služby	0	112
TRK Personaldienste Mníchov - záväzky z obch. styku	poskytnutie služby	215	0
TRK Personaldienste Mníchov - náklady	poskytnutie služby	215	341
TRK Personal AG Schweiz - výnosy	poskytnutie služby	0	168
Trenwlder International AG - pohľadávky z obch.styku	poskytnutie služby	35 673	33 817
Trenwlder International AG - záväzky z obch.styku	poskytnutie služby	980 192	108 777
Trenwlder International AG - záväzky ostatné	iný obchod - roz.zisku	524 411	524 411
Trenwlder International AG - náklady	poskytnutie služby	874 735	11 234
Trenwlder International AG - výnosy	poskytnutie služby	1 857	0

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

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	176 743	45 360
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	984 169	410 521
Príjmy budúcich období	0	0
Náklady budúcich období	0	117
Aktíva spolu	1 160 912	455 998
Závazky z obchodného styku	1 110 508	439 504
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	524 411	524 501
Prijaté pôžičky	0	173
Pasíva spolu	1 634 919	964 178

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

Po 31. decembri 2012 nastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2012:

Dňa 27. Marca 2013 bola do obchodného registra SR zapísaná zmena vlastníckej štruktúry Spoločnosti, pričom vlastníkom všetkých akcií Spoločností sa stal Trenkwalder International AG.

Štruktúra akcionárov Spoločnosti po zrealizovanej zmene podielov.

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
Ing. Ľuboš Sirota, MBA	0	0	0
Spolu	33 200	100	100

Dňa 11.marca 2013 skončila v pozícii člena dozornej rady Spoločnosti Mgr. Michaela Andelová, vznik funkcie dňa 26.apríla 2012.

Dňa 11.marca 2013 skončila v pozícii člena dozornej rady Spoločnosti Mgr. Nina Valíčková, vznik funkcie dňa 26.apríla 2012.

Bankový úver poskytnutý za účelom kúpy nehnuteľnosti vo Voderadoch a zostatkom 65 tis. EUR k 31.decembru 2012 (poznámka F6) bol v priebehu roka 2013 plne splatený.

Kontokorentný úver so zostatkom 3 066 tis. EUR k 31.decembru 2012 a celkovým úverovým rámcom 3 500 tis. EUR (Poznámka F6) bol dňa 27.marca 2014 obnovený do 31.marca 2015. 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.

V roku 2013 prišlo k predčasnej výpovedi nájomnej zmluvy kancelárskych priestorov na Námestí 1. Mája 18, 811 06 Bratislava. Náklady s predčasným vypovedaním zmluvy predstavovali sumu 290 tis. EUR.

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

N. PREHL'AD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy

	2012 EUR	2011 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	-1 000 685	652 116
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	353 804	393 565
Odpis pohľadávky	19 281	140 211
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému fin. majetku	0	393 860
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	380 596	173 606
Zmena stavu rezerv	-103 443	145 651
Úrokové náklady (netto)	329 486	265 974
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-11 014	-76 849
Účtovanie chýb minulých rokov a iné úpravy vlastného imania	0	-718 064
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-31 975	1 370 070
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	2 365 095	-735 410
Úbytok (prírastok) zásob	-4 081	12 667
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	1 656 377	172 988
Iné	0	0
Peňažné toky z prevádzky	3 985 416	820 315
	2012 EUR	2011 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	3 985 416	820 315
Zaplatené úroky	-375 839	-278 065
Prijaté úroky	46 353	12 091
Zaplatená daň z príjmov	-373 297	-654 459
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	3 282 633	-100 118
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-186 301	-145 240
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	21 837	174 023
Obstaranie fin investícií	-10 000	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	-573 089	7 039
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-747 553	35 822
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-2 330 495	83 800
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-90	-4 274
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-2 330 585	79 526

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	204 495	15 230
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	144 806	129 576
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	349 301	144 806

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 zamenniteľný 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.