

A. Informácie o účtovnej jednotke

Obchodné meno účtovnej jednotky:

Lugera & Maklér Temps, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Jilemnického 3, 911 01

Dátum založenia

19.7.1996

Dátum zápisu do Obchodného registra

9.8.1996

Opis hospodárskej činnosti

- činnosť agentúry dočasného zamestnávania
- personálne poradenstvo pri výbere pracovníkov
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľných ohlasovacích živností
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľných ohlasovacích živností
- upratovacie a čistiace práce
- sekretárske služby a preklady (vrátane tlmočnických služieb)
- dodávky a poradenské služby ohľadne programov na spracovanie dát
- baliace služby
- automatizované spracovanie údajov
- poradenská a konzultačná činnosť v oblasti informačných technológií
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľných živností

1. Informácie k prílohe č. 3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný evidenčný počet zamestnancov	409	339
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	262	372
počet vedúcich zamestnancov	1	2

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

- účtovná jednotka je právnická osoba a zostavuje riadnu účtovnú závierku k poslednému dňu účtovného obdobia podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov

Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená:

- schvaľujúci orgán účtovnej jednotky je Valné zhromaždenie
- dátum schválenia 13.4.2015

Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

- spoločnosť uložila Výročnú správu do registra 25.11.2015
- účtovná závierka k 31.12.2014 bola overená v súlade so zákonom o účtovníctve a taktiež bol overený súlad výročnej správy s účtovnou závierkou v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardami firmou PROFI Audit, s.r.o

Údaje o neobmedzenom ručení - spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach - podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

C. Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Lugera & Makler Werving en Selectie B.V.,

Prinsesselaan 6, Beverwijk 1942 AH, Holandsko

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

- 1 Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.
- 2 Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného Zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z.z., naposledy novelizovaného zákonom č. 547/2011 Z.z.
- 3 Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov.

Účtovná jednotka oceňovala majetok a záväzky ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu oceňovala účtovná jednotka majetok a záväzky:

- a) obstarávacou cenou
 - dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou
 - dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou
 - zásoby obstarané kúpou
- b) menovitou hodnotou
 - peňažné prostriedky a ceniny
 - pohľadávky pri ich vzniku
 - záväzky pri ich vzniku

4 Odpisovanie majetku

Hmotný majetok

Hmotným majetkom odpisovaným v účtovnej jednotke sa rozumejú samostatné hnutelné veci s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok a v ocenení vyššom ako je suma ustanovená v § 22 ods. 2 zákona č. 595/2003 Z.z., t.j. ak je vstupná cena vyššia ako 1 700,- EUR.

Samostatné hnutelné veci, ktorých ocenenie sa rovná sume podľa zákona o dani z príjmov, t.j. 1700,- EUR alebo je nižšie, možno zaradiť do dlhodobého hmotného majetku, ak doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok.

V prípade účtovných jednotiek prichádza do úvahy nasledovný hmotný majetok:

- a. drobný hmotný majetok s obstarávacou cenou **do 30,- EUR** je zaúčtovaný priamo do spotreby na účte 501 a nevedie sa o ňom evidencia s výnimkou mobilných telefónov
- b. drobný hmotný majetok s obstarávacou cenou **od 30,- do 300,- EUR** a dobou používania dlhšou ako 1 rok je zaúčtovaný priamo do spotreby na účte 501 a vedie sa o ňom operatívna evidencia po celú dobu jeho životnosti.
- c. drobný hmotný majetok s obstarávacou cenou **od 300,- do 700,- EUR** je zaúčtovaný priamo do spotreby na účte 501, s tým, že sa rozúčtuje po mesiacoch do konca roka po dohodnutí s jednotlivými strediskami o tomto rozúčtovaní a vedie sa o ňom operatívna evidencia po celú dobu jeho životnosti.
- d. drobný hmotný majetok s obstarávacou cenou **od 700,- EUR do 1700 EUR** je rovnomerne odpisovaný po dobu 2 rokov na účte 551006. Ročné odpisy sú rovnomerne rozpočítané na jednotlivé kalendárne mesiace v daných rokoch.
- e. drobný hmotný majetok – **výpočtová technika - v cene do 1700,- EUR** je rovnomerne odpisovaná po dobu 4 rokov na účte 551005
- f. hmotný majetok s obstarávacou cenou **vyššou ako 1700,- EUR** je rovnomerne odpisovaný po dobu stanovenej životnosti na účte 551001 až 551004.

Východiskom pre stanovenie doby životnosti je vo väčšine prípadov doba odpisovania príslušného majetku podľa zákona o dani z príjmu (zaradenie do príslušnej odpisovej skupiny).

Účtovné odpisy sa uskutočňujú prvýkrát v mesiaci zaradenia do užívania, účtovné odpisy sa rovnajú daňovým odpisom. Odpisovanie sa uskutočňuje maximálne do výšky obstarávacej ceny majetku.

Nehmotný majetok

Dlhodobým nehmotným majetkom podľa § 22 ods. 7 zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov sú práva priemyselného vlastníctva, autorské práva alebo práva príbuzné autorskému právu vrátane počítačových programov a databáz, projekty, výrobné a technologické postupy, utajované informácie, lesné hospodárske plány, technické a hospodársky využiteľné znalosti, ktorých vstupná cena je vyššia ako 2400,- EUR a majú prevádzkovo-technické funkcie alebo použiteľnosť dlhšiu ako jeden rok a sú obstarané odplatne alebo vytvorené vlastnou činnosťou s cieľom obchodovať s nimi, aktivované náklady na vývoj, zriaďovacie výdavky vyššie ako 2400,- EUR a technické zhodnotenie plne odpísaného nehmotného majetku vyššie ako 1700,- EUR.

Dlhodobý nehmotný majetok sa účtovne aj daňovo odpíše najneskôr do piatich rokov od jeho obstarania v súlade s §28 ods. 3 zákona o účtovníctve a §22 ods. 8 zák. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov.

Drobný nehmotný majetok je účtovaný priamo do nákladov v cene obstarania do 1000 EUR na analytickej evidencii účtu 518 a po dohodnutí s jednotlivými strediskami môže byť tento náklad rozúčtovaný do celého účtovného obdobia úmerne a vedie sa o ňom operatívna evidencia do konca jeho životnosti.

Od výšky obstarávacej ceny 1000,- EUR je rozúčtovaný počas 2 rokov na analytickú evidenciu nákladového účtu 518 a vedie sa o ňom operatívna evidencia do konca jeho životnosti.

F. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy**2. Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku**

Spoločnosť nevlastní dlhodobý nehmotný majetok

3. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté predavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			9 027						9 027
Prírastky			24 442				24 442		24 442
Úbytky							24 442		

Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			33 469						33 469
Oprávkky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			4 976						4 976
Prírastky			6 657						6 657
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			11 633						11 633
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			4 051						4 051
Stav na konci účtovného obdobia			21 836						21 836

V roku 2015 spoločnosť zaradila nasledujúcu dlhodobý hmotný majetok:

Inventárne číslo	Popis	odpis. skup.	Dátum nadobudnutia	OC v eurách
13	Automobil TN 465 EO	1	03/2015	21 887,50
14	NB - Dell Latitude 3540 + taska	1	05/2015	826,60
15	NB - Dell Latitude 3550 + taska	1	05/2015	848,00
16	DELL Inspiron + Office	1	05/2015	880,00
Spolu				24 442,10

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			7 138						7 138
Prírastky			1 889						1 889
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			9 027						9 027
Oprávkky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			3 204						3 204
Prírastky			1 772						1 772
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			4 976						4 976
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									

Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			3 934						3 934
Stav na konci účtovného obdobia			4 051						4 051

4. Informácie k časti F. písm. j) prílohy č. 3 o dlhodobom finančnom majetku

Spoločnosť nevlastní dlhodobý finančný majetok.

5. Informácie k časti F. písm. j) a l) prílohy č. 3 o dlhových CP držaných do splatnosti

Spoločnosť nevlastní dlhové CP

6. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	428	1 627			2 055
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky		1 627			
Pohľadávky spolu	428	1 627			2 055

7. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	13 308		13 308
Dlhodobé pohľadávky spolu	13 308		13 308
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 557 284	393 427	1 950 711
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	326		326
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 557 610	393 427	1 951 037

8. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	820	4 751
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	110 595	186 551
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	111 415	191 302

9. Informácie k časti F. písm. zb) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2 138	8 007
prenájom auta leasing. zamest.	2 010	0
telefón, internet	63	181
havarijné a zákonné poistenie auta	65	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	72 246	112 785
prefakt.nákl leasing. zam., fakturované v nasl. roku	8 779	24 947
rezerva na dovolenky fakturované	63 467	87 838

G. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy

10. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	19 340
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	19 340
Prevod do nerozdelenej straty minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	19 340

11. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. b) o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0				
Krátkodobé rezervy, z toho:	109 358	78 107	109 358		78 107
zák. rezerva na nevyčer.dovol. + poistné	4 444	1 743	4 444		1 743
ostat. rezervy - závierka, overenie a zver. .	3 670	12 897	3670		12 897
zák. rezerva na nevyč..dovol. + poistné leasing	87 838	63 467	87 838		63 467

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0				0
Krátkodobé rezervy, z toho:	109 629	109 629	18 715		109 358
zák. rezerva na nevyčer.dovol. + poistné	3 378	4 444	3 378		4 444
zák. účt. závierka, overenie a zver. .	12 800	3 670	12 800		3 670
zák. rezerva na nevyč..dovol. + poistné leasing	93 451	87 838	93 451		87 838

12. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	114 740	91 154
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	114 740	91 154
Krátkodobé záväzky spolu	928 620	1 130 319
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	881 706	1 036 745
Záväzky po lehote splatnosti	46 914	93 574

13. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. v) a časti G. písm. f) o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	60 490	0
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	13 308	0
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

14. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	91 154	75 751
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	24 235	19 521
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	24 235	19 521
Čerpanie sociálneho fondu	649	4 118
Konečný zostatok sociálneho fondu	114 740	91 154

15. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Krátkodobé bankové úvery						
kontokorent – povolené prečerpanie na bankovom účte do 500tis.	EUR	EURIBOR + 4,5%	do 1 roka	590 413	590 413	259 372

H. Informácie o výnosoch

16. Informácie k časti H. písm. a) prílohy č. 3 o tržbách

Oblasť odbytu	Personálny leasing		Recruitment		Ostatné služby	
	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
SR	6 045 745	5 255 070	3 600	2 950	0	523
zahranície	5 203 715	3 270 980	0	0	0	0
intercompany	30 262	15 868	0	0	3 033	0
Spolu	11 279 722	8 541 918	3 600	2 950	3 033	523

17. Informácie k časti H. písm. c) až f) prílohy č. 3 o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	414 267	372 596
refakturácia nákladov	411 662	368 536
dar	1 491	2 104
ostatné výnosy z hosp. činnosti	1 114	1 956
Finančné výnosy, z toho:	501	3 124
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>501</i>	<i>3 124</i>
úroky z ban. účtu	0	0
úroky pôžička	501	3 124
Inventúrny prebytok	0	0
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

18. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	11 286 355	8 545 391
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	414 267	372 596
Čistý obrat celkom	11 700 622	8 917 987

I. Informácie o nákladoch**19. Informácie k prílohe č. 3 časti I. o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	2 820	2 946
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2820	2 946
daňové poradenstvo		

39. Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 166 446	2 772 951
Opravy	1 276	1 683
Cestovné	1 527 403	1 153 570
Reprezentácia	1 284	2 500
Ostatné	2 636 483	1 615 198
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	7 366 550	6 109 170
spotreba materiálu	11 260	7 571
osobné náklady	6 355 366	5 478 587
dane a poplatky	3 014	2 615

iné náklady na hosp. činnosť	990 253	618 625
Odpisy	6 657	1 772
Finančné náklady, z toho:	22 306	13 657
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	31	14
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	22 275	13 643
úroky z účtu	15 137	8 621
poistenie zákonné a havarijné - auto	321	
bankové poplatky	6 817	5 022

J. Informácie o daniach z príjmov

20. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. a) až e) o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	13 308	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

21. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	145 820	x	x	25 334	x	x
teoretická daň	x	32 080	22	x	5 573	22
Daňovo neuznané náklady	84 515	18 593	22	4 820	1 060	22
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	22	0	0	22
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	22	0	0	22
Umorenie daňovej straty	-2 908	-640	22	-2 908	-640	22
Zmena sadzby dane	0	0	22	0	0	22
Iné	0	0	22	0	0	22
Spolu	227 427	50 034	22	27 246	5 994	22
Splatná daň z príjmov	x	50 034	22	x	5 994	22
Odložená daň z príjmov	x	-13 308	22	x	0	22
Celková daň z príjmov	x	36 726	22	x	5 994	22

K. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Účtovná jednotka neúčtovala na podsúvahových účtoch

L. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Účtovná jednotka neúčtovala o iných aktívach a iných pasívach

M. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Účtovná jednotka neposkytla príjmy a výhody členom štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

N. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

22. Informácie k časti N. prílohy č. 3 o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Tabuľka č. 1 –

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A	b	c	D
Lugera & Maklér spol. s r.o. – predaj – refaktúracia nákladov	03	27 605	18 174
Lugera & Maklér spol. s r.o. – predaj – stravné lístky	03	814	589
Lugera & Maklér spol. s r.o. – predaj – ročný úrok z pôžičky	03	501	3 124
'Lugera & Maklér Detachering B.V. – predaj – prefaktúracia nákladov – zníženie provízie	03	15 664	0
'Lugera & Maklér Detachering B.V. – predaj – prefaktúracia nákladov	03	14 423	17 754
Lugera Holding, s.r.o. – nákup – support services	01	1 365	
Lugera & Makler Romania SAL.. – nákup support services poistenie zam.	01	17 862	4 008
Lugera & Makler Romania SAL.. – nákup support services	01	24 097	
Lugera & Makler Poland Sp. z.o.o.. – nákup support services leasing	01	40	271
RecruIT Assistant s.r.o. – nákup IT tovaru	01	4 184	314
Lugera & Maklér Detachering B.V. – nákup support services leasing	01	390 741	189 094
Lugera & Maklér Detachering B.V. – nákup poistenie pohádávok	01	20 863	
Lugera & Maklér spol. s r.o. – nákup – nájom nebytových priestorov	01	27 833	27 833
Lugera & Maklér spol. s r.o. – nákup – mzdová	01	43 731	40 043

agenda			
Lugera & Maklér spol. s r.o. – nákup – ostatné služby a refakt. nákladov	01	210 078	190 863
Lugera & Maklér spol. s r.o. – nákup – stravné lístky	01	967	2 608
Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	D
Lugera & Makler Werving & Selectie BV – nákup – personálne poradenstvo	01	0	30 600

O. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky

Nenastali žiadne skutočnosti.

P. Prehľad zmien vlastného imania

23. Informácie k prílohe č. 3 časti P. o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	B	C	d	e	f
Základné imanie	6 639				6 639
Zákonný rezervný fond	16 733				16 733
Nerozdelený zisk minulých rokov	308 361			19 340	327 701
Nerozdelená strata minulých rokov	-15 829				-15 829
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	19 340	109 094		-19 340	109 094

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	B	C	d	e	f
Základné imanie	6 639				6 639
Zákonný rezervný fond	16 733				16 733
Nerozdelený zisk minulých rokov	308 361				308 361
Nerozdelená strata minulých rokov				-15 829	-15 829
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-15 829	19 340		15 829	19 340

T. Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

49. Informácie k časti T. prílohy č. 3 o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Ozn.	Názov položky		Bežné ú. o.	Minulé ú.o.
			2015	2014
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Zisk (+), Strata (-)	(+/-)	145 820	25 334
A.1	Nepeňažné operácie ovplyvň. VH z bežnej činnosti	(+/-)	83 889	-24 528
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	(+)	6 657	1 772
A.1.2.	Z.c. dlhodobého nehmotného a hmotného majetku účtovaná pri jeho vyradení do nákladov, s výnimkou jeho predaja	(+)	0	0
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku	(+/-)	0	0
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	(+/-)	0	0
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	(+/-)	1 627	-489
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	(+/-)	60 970	-31 308
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	(-)	0	0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	(+)	15 137	8 621
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	(-)	-501	-3 124
A.1.10.	Kurzový zisk k peňažným prostriedkom ku dňu účtovnej závierky	(-)	0	0
A.1.11.	Kurzový strata k peňažným prostriedkom ku dňu účtovnej závierky	(+)	0	0
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku (s výnimkou peň. ekviv.)	(+/-)	0	0
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru	(+/-)	0	0
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami ...) (súčet A.2.1 až A.2.4)		-549 375	-109 911
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	(- /+)	-395 403	-338 308
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	(+/-)	-153 403	229 606
A.2.3.	Zmena stavu zásob (zvýšenie -, zníženie +)	(- /+)	-569	-1 210
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (účt. sk. 25)	(- /+)	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (Z/S + A.1 + A.2)		-319 666	-109 105
A.3.	Prijaté úroky (s výnimkou investičných) účet 662	(+)	501	3 124
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky (s výnimkou investičných) účet 562	(-)	-15 137	-8 621
A.5.	Príjmy z dividend	(+)	0	0
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku	(-)	-100 000	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+,-); (súčet A.1 až A.6)		-434 301	-114 602
A.7.	Výdavky na daň z príjmov	(- /+)	9 884	25 694
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prev. činnosť	(+)	0	0

A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prev. činnosť	(-)	0	0
	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A.1 až A.9)		-424 417	-88 908
	Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	(-)	0	0
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	(-)	-24 442	-1 889
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov	(-)	0	0
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku	(+)	0	0
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	(+)	0	0
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov	(+)	0	0
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté inej účtovnej jednotke	(-)	37 932	144 727
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobej pôžičky inou účtovnou jednotkou	(+)	0	0
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté tretím osobám	(-)	0	0
B.10.	Príjmy zo splácania dlhodobej pôžičky tretími osobami	(+)	0	0
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru huteľného a nehmuteľného majetku, používaného a odpisovaného nájomcom	(+)	0	0
B.12.	Prijaté úroky (s výnimkou prevádzkových) účet 662	(+)	0	0
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (s výnimkou prevádz.)	(+)	0	0
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi	(-)	0	0
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi	(+)	0	0
B.16.	Výdavky na daň z príjmov, ak je ju možné začleniť do inv. činnosti	(-)	0	0
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa k inv. činnosti	(+)	0	0
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa k inv. činnosti	(-)	0	0
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa k investičnej činnosti	(+)	0	0
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa k investičnej činnosti	(+)	0	0
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1 až B.20)		13 489	142 838
	Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1 až C.8)		0	0
C.1.1.	Príjem z upísaných akcií a ochodných podielov	(+)	0	0
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi, FO	(+)	0	0
C.1.3.	Prijaté peňažné dary	(+)	0	0
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi	(+)	0	0
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií	(-)	0	0
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov	(-)	0	0
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi	(-)	0	0
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlast. imania	(-)		
C.2.	Peňažné toky v oblasti vlast. imania (súč.D.2.1ažD.2.6)		0	0
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov	(+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov	(-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov poskytnut. bankou (nie na predmet hl. činnosti)	(+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov poskytnutých bankou	(-)		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	(+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	(-)		

C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	(-)		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnuiteľného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom	(-)		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov z fin. čin.	(+)		
C.2.10	Výdavky na ostatné dlhodobé a krátkodobé záväzky z fin. činnosti	(-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky (s výnimkou prev. a inv.) účet 562	(-)		
C.4.	Výdavky na zaplatené dividendy a iné podiely na zisku	(-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi (s výnimkou prevádz. a investičných)	(-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi (s výnimkou prevádz. a investičných)	(+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov, ak je ju možné začleniť do fin. činnosti	(-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na fin. činnosť	(+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na fin. činnosť	(-)		
C	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1 až C.9)		0	0
D.	Čisté zvýšenie (+) zníženie (-) peňažných prostr. (súčet A+B+C)	(+,-)	-410 927	53 930
E.	Stav peňaž. prostriedkov a ekvivalentov na začiatku účt. obdobia	(+,-)	-68 071	-122 001
F.	Stav peňaž. prostriedkov a ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov	(+,-)	-478 998	-68 071
G.	Kurzové rozdiely k peňažným prostried. ku dňu účtovnej závierky	(+,-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely, ku dňu účtovnej závierky	=	-478 998	-68 071

Vysvetlivky k poznámkam:

1. Daňové identifikačné číslo sa vyplňuje, ak ho má účtovná jednotka pridelené.
2. Identifikačné číslo organizácie (IČO) sa vyplňuje podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.
3. Kód SK NACE sa vyplňa podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.
4. Údaje, ktorými sú číslo telefónu, číslo faxu, e-mailová adresa, podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva a podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky, sú dobrovoľne vyplňanými údajmi.
5. V bodoch č. 2, 4 a 6 sa prvotným ocenením majetku rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona.
6. V bodoch č. 8, 23, 27, 28 a 29 sa obsahová náplň tabuliek a počet riadkov v nich uvádzajú podľa potrieb účtovnej jednotky.

Použité skratky:

CP - cenný papier

č. - číslo

DFM – dlhodobý finančný majetok

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DIČ – daňové identifikačné číslo

DNM – dlhodobý nehmotný majetok

DÚJ – dcérska účtovná jednotka

IČO – identifikačné číslo organizácie

kons. – konsolidovaný

MÚJ – materská účtovná jednotka

OP – opravná položka

p. a. – per annum

PŠČ – poštové smerovacie číslo

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie