

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov 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).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

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

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie dňa 4. apríla 2016.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 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 2015 do 31. decembra 2015.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom Trenkwalder Group, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Dröge International Group AG, Poststraße 5–6, 40213 Düsseldorf. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom Dröge International Group, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje Dröge International Gro-

up AG, Poststraße 5–6, 40213 Düsseldorf. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1 750	1 468
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1 690	1 560
počet vedúcich zamestnancov	9	9

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie dňa 30. septembra 2015 schválilo spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

8. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Predstavenstvo:	Ján Trgala	Ján Trgala
Dozorná rada:	Andreas Leitgeb Dipl.-Ökon. Károly Pataki Michael Krottmayer (od 18.8.2015)	Andreas Leitgeb Dipl.-Ökon. Károly Pataki Dipl.-Kfm. Markus Richter (do 1.9.2014)

Dňa 1. marca 2016 bola Ing. Hana Chalupová menovaná za člena predstavenstva (Pozn. VII.).

9. Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2015 a k 31. decembru 2014:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	Absolútne	v %		
A	b	c	d	e
Trenkwalder International AG	33 200	100	100	0
Spolu	33 200	100	100	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

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.

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

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) 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 obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 50 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania. Zároveň sa takýto majetok vedie evidenčne. Výnimku tvoria mobilné telefóny, ktoré sa vždy zaraďujú na účty dlhodobého majetku.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	Lineárna	5
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4	Lineárna	25
<i>Dopravné prostriedky</i>	4	Lineárna	25

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

Cenné papiere a podiely

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

Cenné papiere, ktoré predstavujú podiely v dcérskych spoločnostiach sa oceňujú obstarávacou cenou zníženou o opravné položky.

Zásoby

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

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

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.

Finančné účty

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

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

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.

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 vrátane sociálneho zabezpečenia, nájomné a služby súvisiace s prevádzkou, energie, audit.

Záväzky

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

Zamestnanecké pôžitky

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

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.

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 vyrovať 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.

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.

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. 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.

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.

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.

Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

Oprava chýb minulých období

Spoločnosť v r. 2015 neúčtovala o oprave chýb minulých období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v tabuľke nižšie:

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2015	0	353 643	9 646	80 892	13 047	3 066	0	460 294
Prírastky	0	0	0	0	0	6 330	14 500	20 830
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	9 396	0	0	0	-9 396	0	0
Stav k 31.12.2015	0	363 039	9 646	80 892	13 047	0	14 500	481 124
Oprávky								
Stav k 1.1.2015	0	335 936	9 646	80 892	13 047	0	0	439 521
Prírastky	0	18 246	0	0	0	0	0	18 246
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	354 182	9 646	80 892	13 047	0	0	457 767
Opravné položky								
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2015	0	17 708	0	0	0	3 066	0	20 773
Stav k 31.12.2015	0	8 857	0	0	0	0	14 500	23 357

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2014	0	353 643	9 646	80 892	13 047	3 066	0	460 294
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	353 643	9 646	80 892	13 047	3 066	0	460 294
Oprávky								
Stav k 1.1.2014	0	308 220	9 646	80 892	13 015	0	0	411 773
Prírastky	0	27 715	0	0	32	0	0	27 747
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	335 936	9 646	80 892	13 047	0	0	439 521
Opravné položky								
Stav k 1.1.2014	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2014	0	45 423	0	0	32	3 066	0	48 521
Stav k 31.12.2014	0	17 708	0	0	0	3 066	0	20 773

Dlhodobý hmotný majetok

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

	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
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2015	302 556	2 182 385	706 903	0	0	35 009	0	0	3 226 853
Prírastky	0	0	0	0	0	0	91 494	114 937	206 431
Úbytky	0	0	125 250	0	0	0	0	0	125 250
Presuny	0	0	205 896	0	0	457	-91 416	-114 937	0
Stav k 31.12.2015	302 556	2 182 385	787 550	0	0	35 466	77	0	3 308 034
Oprávky									
Stav k 1.1.2015	0	531 645	644 568	0	0	30 680	0	0	1 206 893
Prírastky	0	109 044	76 159	0	0	50	0	0	185 253
Úbytky	0	0	125 250	0	0	0	0	0	125 250
Stav k 31.12.2015	0	640 689	595 477	0	0	30 730	0	0	1 266 896
Opravné položky									
Stav k 1.1.2015	0	1 002 830	0	0	0	0	0	0	1 002 830
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	76 276	0	0	0	0	0	0	76 276
Stav k 31.12.2015	0	926 554	0	0	0	0	0	0	926 554
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2015	302 556	647 910	62 336	0	0	4 329	0	0	1 017 130
Stav k 31.12.2015	302 556	615 142	192 073	0	0	4 736	77	0	1 114 584

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zviera- tá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2014	302 556	2 175 370	945 335	0	0	48 097	0	0	3 471 358
Prírastky	0	0	0	0	0	0	9 748	0	9 748
Úbytky	0	0	241 164	0	0	13 088	0	0	254 252
Presuny	0	7 015	2 733	0	0	0	-9 748	0	0
Stav k 31.12.2014	302 556	2 182 385	706 903	0	0	35 009	0	0	3 226 853
Oprávky									
Stav k 1.1.2014	0	443 805	830 914	0	0	43 191	0	0	1 317 910
Prírastky	0	87 840	54 819	0	0	576	0	0	143 235
Úbytky	0	0	241 164	0	0	13 088	0	0	254 252
Stav k 31.12.2014	0	531 645	644 568	0	0	30 680	0	0	1 206 893
Opravné položky									
Stav k 1.1.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	1 002 830	0	0	0	0	0	0	1 002 830
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	1 002 830	0	0	0	0	0	0	1 002 830
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2014	302 556	1 731 565	114 421	0	0	4 906	0	0	2 153 448
Stav k 31.12.2014	302 556	647 910	62 336	0	0	4 329	0	0	1 017 130

Spoločnosť mala vo finančnom nájme k 31. decembru 2014 server Dell a jedno osobné motorové vozidlo. Dňa 28. februára 2015 postúpila finančný prenájom Serveru Dell a dňa 29. januára 2015 predčasne ukončila zmluvu o finančnom nájme motorového vozidla a odpredala ho v sume 23 750 EUR bez DPH spoločnosti DB Group s. r. o. Spoločnosť v priebehu roka 2015 nakúpila osobné motorové vozidlá prostredníctvom úveru v celkovej hodnote motorových vozidiel 194 668 EUR. Stavby sú poistené na celkovú výšku investície v UNIQA poisťovňa, a. s. Hodnota poistenia je 1 500 000 EUR. Na hodnotu investície poskytla finančné prostriedky financujúca banka, pričom pri pohľadávke financujúcej banky voči Spoločnosti sú zálohou všetky pohľadávky Spoločnosti voči odberateľom definované v zmluvných podmienkach. Prevádzkovo-obchodné zariadenia sú poistené pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou alebo požiarom do výšky 150 000 EUR a taktiež pre prípad krádeže do výšky 150 000 EUR. Zvlášť je poistená hotovosť a ceniny pre prípad krádeže do výšky 9 000 EUR. Elektronické a elektrotechnické zariadenia a prístroje sú poistené do výšky 50 000 EUR.

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým hmotným majetkom:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2015	Hodnota k 31.12.2014
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	2 417 648	2 417 648
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

2. Dlhodobý finančný majetok

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

	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoloč- nosti s pod- statným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. Cel- ku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac je- den rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2015	426 053	0	0	0	0	0	0	0	426 053
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 k 31.12.2015	426 053	0	0	0	0	0	0	0	426 053
Opravné položky									
Stav k 1.1.2015	410 848	0	0	0	0	0	0	0	410 848
Prírastky	8 566	0	0	0	0	0	0	0	8 566
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	419 414	0	0	0	0	0	0	0	419 414
Účtovná hodnota									
Stav k 1.1.2015	15 205	0	0	0	0	0	0	0	15 205
Stav k 31.12.2015	6 639	0	0	0	0	0	0	0	6 639

	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
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2014	426 053	0	0	0	0	0	0	0	426 053
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 k 31.12.2014	426 053	0	0	0	0	0	0	0	426 053
Opravné položky									
Stav k 1.1.2014	401 641	0	0	0	0	0	0	0	401 641
Prírastky	9 207	0	0	0	0	0	0	0	9 207
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	410 848	0	0	0	0	0	0	0	410 848
Účtovná hodnota									
Stav k 1.1.2014	24 412	0	0	0	0	0	0	0	24 412
Stav k 31.12.2014	15 205	0	0	0	0	0	0	0	15 205

Rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv a podstatný vplyv

Spoločnosť má určitý dlhodobý finančný majetok umiestnený v iných účtovných jednotkách, kde prostredníctvom tohto umiestnenia Spoločnosť vykonáva rozhodujúci vplyv.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2015 a výsledok hospodárenia jednotlivých spoločností za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv Trenkwalder Factory s. r. o., Nám. 1. Mája 18, Bratislava	100%	100%	196 150	-4 845	6 639
SVETOM DOMOV, spol. s r. o., Bratislavská 354/32, Dubnica nad Váhom	100%	100%	-49 638	-6 134	0
PAMONA, s. r. o., Mariánske námestie 11, Žilina	100%	100%	-26 532	-13 209	0
Team work Slovakia s.r.o., Nám. 1. Mája 18, Bratislava	100%	100%	2 173	-3 597	0
Job help s.r.o., Nám. 1. Mája 18, Bratislava	100%	100%	-2 213	-5 779	0
MS – Atlas, s.r.o. v likvidácii, Šumavská 416/15, Brno	100%	100%	-33 140	0	0
Spolu	X	x	x	x	6 639

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv Trenkwalder Factory s. r. o., Nám. 1. Mája 18, Bratislava	100%	100%	199 611	5 675	6 639
SVETOM DOMOV, spol. s r. o., Bratislavská 354/32, Dubnica nad Váhom	100%	100%	-40 294	-3 211	0
PAMONA, s. r. o., Mariánske námestie 11, Žilina	100%	100%	2 737	-15 099	0
Team work Slovakia s.r.o., Nám. 1. Mája 18, Bratislava	100%	100%	6 490	240	5 000
Job help s.r.o., Nám. 1. Mája 18, Bratislava	100%	100%	5 424	-838	3 566
MS – Atlas, s.r.o. v likvidácii, Šumavská 416/15, Brno	100%	100%	-33 140	0	0
Spolu	X	x	x	x	15 205

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
Krátkodobé pohľadávky z ob- chodného styku, z toho:	679 537	8 700	0	234 798	453 439
Pohľadávky voči prepojeným účtov- ným jednotkám	473 034	8 700	0	128 751	352 983
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči pre- pojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	206 503	0	0	106 047	100 456
Ostatné krátkodobé pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	679 537	8 700	0	234 798	453 439

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2014	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2014
Krátkodobé pohľadávky z ob- chodného styku, z toho:	771 086	23 013	114 562	0	679 537
Pohľadávky voči prepojeným účtov- ným jednotkám	510 344	0	37 310	0	473 034
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči pre- pojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	260 742	23 013	77 252	0	206 503
Ostatné krátkodobé pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	771 086	23 013	114 562	0	679 537

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2015 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	4 219 725	90 999	4 310 724
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	86 516	7 955	94 471
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 133 209	83 044	4 216 253
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	2 021 625	29 078	2 050 703
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 966 024	0	1 966 024
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	27 830	0	27 830
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	27 771	29 078	56 849
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 241 350	120 077	6 361 427

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	4 650 538	419 845	5 070 383
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	198 790	6 959	205 749
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 451 748	412 886	4 864 634
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	2 408 610	108 322	2 516 932
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	2 206 278	71 260	2 277 538
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	103 012	0	103 012
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	99 320	37 062	136 382
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 059 148	528 167	7 587 315

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami a informácie o pohľadávkach krytých záložným právom sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	0	2 019 381
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

Spoločnosť založila všetky pohľadávky v prospech záložného veriteľa – OTP Banka Slovensko, a.s.

4. Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám

Prehľad pôžičiek poskytnutých spriazneným stranám je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014
Krátkodobé pôžičky, z toho:					
Pôžička Trenkwalder Factory s. r. o.	EUR	3	31.12.2016	0	118
Pôžička Team work Slovakia s.r.o.	EUR	3	31.12.2016	23 409	102 657
Pôžička Job help s.r.o.	EUR	3	31.12.2016	39 595	138 642
Pôžička Svetom domov, spol. s r.o.	EUR	3	31.12.2016	41 229	167 609
Pôžička PAMONA, s. r. o.	EUR	3	31.12.2016	447 221	853 942
Pôžička MS-ATLAS, s. r. o.	EUR	3	31.12.2016	365 815	365 815

Spoločnosť má vytvorenú opravnú položku v plnej výške k pôžičke poskytnutej MS-ATLAS, s.r.o rovnako ako v minulom období. Spoločnosť má vytvorenú opravnú položku k pôžičke poskytnutej Svetom domov, spol. s r.o., Pamona, s.r.o., Job help, s. r. o. a Team work Slovakia s. r. o. vo výške 331 454 EUR (2014: 405 766 EUR).

Spoločnosť okrem toho eviduje pohľadávku voči materskej spoločnosti Trenkwalder International AG vo výške 1 400 000 EUR z dôvodu zvýšenia ostatných kapitálových fondov (2014: 1 000 000 EUR).

5. Finančné účty

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

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Pokladnica, ceniny	20 695	32 250
Bežné bankové účty	5 787	830 586
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	302
Spolu	26 482	863 138

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

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Náklady budúcich období dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	50 524	25 678
Nájomné	39 593	11 731
Havarijné poistenie flotily automobilov	190	164
PZP flotily automobilov	0	1 138
Domény, licencie	9 672	1 810
Iné	1 069	10 835
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	60 938
Iné	0	60 938
Spolu	50 524	86 616

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX.

2. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Začiatkový stav sociálneho fondu	29 675	33 217
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	81 921	72 326
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	81 921	72 326
Čerpanie sociálneho fondu	110 557	75 867
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 039	29 675

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV, bod 3. Dane.

4. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2015:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	120 392	0	0	120 392
Ostatné dlhodobé záväzky	0	101 760	0	0	101 760
Závazky zo sociálneho fondu	0	1 039	0	0	1 039
Odložený daňový záväzok	0	17 593	0	0	17 593
Dlhodobé záväzky spolu	0	120 392	0	0	120 392
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	237 798	404 144	641 942
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	21 676	265 900	287 576
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	216 122	138 244	354 366
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 772 148	0	2 772 148
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	872 061	0	872 061
Závazky voči zamestnancom	0	0	879 363	0	879 363
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	555 524	0	555 524
Daňové záväzky a dotácie	0	0	393 886	0	393 886
Iné záväzky	0	0	71 314	0	71 314
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	3 009 946	404 144	3 414 090

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	74 175	0	0	74 175
Ostatné dlhodobé záväzky	0	14 602	0	0	14 602
Závazky zo sociálneho fondu	0	29 675	0	0	29 675
Odložený daňový záväzok	0	29 898	0	0	29 898
Dlhodobé záväzky spolu	0	74 175	0	0	74 175
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	245 538	221 468	467 006
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	20 837	126 822	147 659
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	224 701	94 646	319 347
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	3 366 966	609 227	3 976 193
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 420 483	0	1 420 483
Závazky voči zamestnancom	0	0	837 953	0	837 953
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	478 043	609 227	1 087 270
Daňové záväzky a dotácie	0	0	497 984	0	497 984
Iné záväzky	0	0	132 503	0	132 503
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	3 612 504	830 695	4 443 199

Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom alebo zabezpečené inou formou zabezpečenia.

5. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

a	Stav k 1.1.2015 b	Tvorba c	Použitie D	Zrušenie E	Stav k 31.12.2015 f
Krátkodobé rezervy, z toho:	134 827	157 149	125 740	10 625	155 611
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>134 827</i>	<i>136 149</i>	<i>125 740</i>	<i>10 625</i>	<i>134 611</i>
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	101 845	134 611	91 220	10 625	134 611
Audit	32 982	1 538	34 520	0	0
Ostatné krátkodobé rezervy	0	0	0	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>21 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>21 000</i>
Audit	0	21 000	0	0	21 000
Rezerva na bonusy vrátane sociálneho zabezpečenia	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	134 827	157 149	125 740	10 625	155 611

a	Stav k 1.1.2014 b	Tvorba c	Použitie D	Zrušenie E	Stav k 31.12.2014 f
Krátkodobé rezervy, z toho:	139 702	132 841	137 716	0	134 827
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>139 702</i>	<i>132 841</i>	<i>137 716</i>	<i>0</i>	<i>134 827</i>
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	102 999	101 845	102 999	0	101 845
Audit	25 000	30 996	23 014	0	32 982
Rezervy - nájom	11 703	0	11 703	0	0
Rezervy - energie	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé rezervy	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	139 702	132 841	137 716	0	134 827

6. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Mena b	Úrok p.a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015 e	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014 f
Dlhodobé bankové úvery, z toho:				603 488	1 543 734
Bankový úver Stupava Tatra-banka	EUR	1M EURI-BOR +3,5%	2017	0	818 818
Bankový úver Stupava OTP	EUR	3M EURI-BOR +2,6%	2021	603 488	724 916
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				2 436 985	2 689 212
Bankový úver Stupava OTP	EUR	3M EURI-BOR +2,6%	2016	121 428	121 428
Bankový úver OTP	EUR	1M EURI-BOR +2,1%	2017	2 315 557	2 567 784
Spolu				3 040 473	4 232 946

Dlhodobý bankový úver poskytnutý za účelom kúpy nehnuteľnosti v Stupave a zostatkom 818 818 EUR k 31. decembru 2014 bol splatný 30. septembra 2017. Financujúcej banke Tatra banka, a.s. poskytla materská spoločnosť Trenkwalder International AG garanciu vo výške 1 117 tis. EUR. Tento dlhodobý bankový úver sa prefinancoval a úplne splatil 2. januára 2015 bankovým úverom čerpaným v OTP Banka Slovensko, a.s.

Spoločnosť dňa 16. februára 2016 podpísala s OTB Banka Slovensko, a.s. Dodatok č. 3 k Zmluve o úvere, na základe ktorého bola splatnosť úveru v celkovej výške úverového rámca 3 500 000 EUR predĺžená do 15. februára 2017. Za účelom zabezpečenia celkovej pohľadávky financujúcej banky poskytla dňa 16. februára 2016 materská spoločnosť Trenkwalder International AG financujúcej banke záruku vo výške 4 000 000 EUR. Garancia je platná do 15. februára 2017.

Spoločnosť dňa 8. apríla 2016 obdržala súhlas s neplnením zmluvných podmienok (vybraných úverových kovenantov) od OTP Banka Slovensko, a.s. Banka týmto súhlasom potvrdzuje, že nedošlo k porušeniu zmluvných podmienok a nie je potrebné predčasné splatenie úveru (Pozn. VII).

7. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

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

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014
Dlhodobé pôžičky, z toho:					
Krátkodobé pôžičky, z toho:					
Pôžička Trenkwalder Factory, s. r. o.	EUR	3%	31.12.2016	20 073	843 595
Pôžička Trenkwalder, a. s. Ostrava	EUR	1M PRI- BOR +2,7%	31.12.2016	851 988	576 888
Spolu				872 061	1 420 483

Spoločnosti dodatkami k zmluvám so spoločnosťou Trenkwalder, a.s. (Ostrava) zo dňa 30. decembra 2015 boli predĺžené splatnosti vyššie uvedených pôžičiek do 31. decembra 2016.

Pôžičky Trenkwalder Factory, s.r.o. boli v priebehu roka 2015 takmer všetky splatené, zvyšok je splatný k 31. decembru 2016.

Prijaté pôžičky nie sú zabezpečené žiadnou formou.

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Tržby za vlastné výrobky	3 291	0
Tržby z predaja služieb	24 659 552	19 886 311
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	156 889	272 153
Čistý obrat celkom	24 819 732	20 158 464

VÝNOSY

2. 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	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Slovensko	21 649 495	18 989 938	0	0	2 733 143	603 050
Poľsko	0	0	0	0	0	4 499
Slovinsko	0	0	0	0	0	734
Rakúsko	0	0	0	0	63 343	43 800
Česko	0	20 304	0	0	213 571	223 986
Spolu	21 649 495	19 010 242	0	0	3 010 057	876 069

3. 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	2015	2014
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	125 140	240 110
Výnosy PHM súkromné jazdy	4 160	3 420
Výnosy z náhrad škôd - Stupava	1 013	1 135
Výnosy zo zmluvných pokút	0	0
Výnosy z predaja majetku	26 035	14 871
Výnosy k poistným udalostiam	0	35 090
Výnosy z odpisu záväzkov	16 596	19 883
Výnosy z doplatkov – prac.obleč., ubytovanie, doprava	49 993	104 023
Ostatné výnosy v rámci kons. celku	5 000	13 960
Ostatné	22 343	47 729
Finančné výnosy, z toho:	68 445	37 832
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	-2 282	5 293
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-2 282	5 293
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	70 727	32 539
Výnosové úroky z bankových účtov	13	2
Výnosové úroky - Pôžičky dcérskym spoločnostiam	70 688	32 041
Iné	26	496

NÁKLADY

1. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 553 600	1 546 374
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	21 000	30 996
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	21 000	30 996
súvisiace audítorské služby	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	3 532 600	1 515 378
Poštovné, parkovné	26 377	17 408
Doprava	1 993	329
Služby refakturácie projekt NÚCZV	2 060 087	0
Nájomné	215 880	260 686
Právne, ekonomické, daňové a iné poradenstvo	18 323	23 215
Náklady na inzerciu, reklamu	5 266	4 470
Telefóny, internet	80 498	63 758
Ubytovanie – interní zamestnanci	5 957	3 427
Ubytovanie - externí zamestnanci	30 736	31 611
Služby PTP mzdy (part time placement)	22 301	152 123
Servis pracovného oblečenia	48	1 570
Služby IT	163 024	157 866
Služby tréningy	1 359	2 250
Opravy a udržiavanie	26 944	36 399
Cestovné interní zamestnanci	4 968	19 000
Cestovné externí zamestnanci	15 374	16 697
Reprezentačné náklady	14 858	15 683
Ostatné služby	53 844	44 229
Ostatné služby PTS (part time staffing)	157 447	146 512
Ostatné služby nedaňové	10	5
Prenájom áut krátk.	17 381	0
Operatívny leasing	68 452	111 981
Management fees (skupina)	319 186	263 036
Mandátne zmluvy	101 961	41 115
Služby Tatrabilling	393	231
Služby spotrebované na Hoteli Stupava	1 343	17 228
Pridelenie zamestnancov	62 715	70 052
Náklady na BOZP	12 000	12 000
Ostatné	43 875	2 497
Názov položky	2015	2014
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	99 239	34 769
ZC predaného dlhodobého majetku	42 402	0
Dary	0	329
Zmluvné pokuty a penále	3 455	339
Ostatné pokuty a penále	1 667	18 281
Odpis pohľadávok	0	22 207
Tvorba / (rozpustenie) opravnej položky k pohľadávkam	-8 700	-91 149
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	54 094	28 687
Manká a škody	6 320	56 075
Finančné náklady, z toho:	177 941	267 045
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	17 577	12 035
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	15 734	12 035
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	8 566	255 010
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	8 566	9 207
<i>Nákladové úroky, z toho:</i>	133 683	221 978
Banka	86 144	145 067
Spriaznené strany	47 538	76 911
Bankové poplatky	18 115	23 825

2. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Osobné náklady, z toho:	21 128 893	18 515 203
Mzdy	15 006 474	13 233 029
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	3 836 791	3 315 421
Zdravotné poistenie	1 413 817	1 307 432
Sociálne zabezpečenie	871 811	659 321

3. Dane

Informácie a dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2015
Dlhodobý majetok	-135 900	0	55 932	-79 968
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	0	0	0	0
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	0	0	0	0
Celkom	-135 900	0	55 932	-79 968
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22	22	22
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	0			0
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	-29 898	0	12 305	-17 593

Spoločnosť z hľadiska opatrnosti neučtuje o odloženej daňovej pohľadávke z daňových strát.

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

Názov položky	2015			2014		
	Základ dane a	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zda- nením, z toho:	-281 329			- 1 546 223		
teoretická daň		-61 892	22%		-340 169	22%
Daňovo neuznané náklady	109 267	24 039	22%	129 018	28 384	22%
Výnosy nepodliehajúce dani	-21 178	-4 659	22%	-308 173	-67 798	22%
Umorenie daňovej straty		0			0	
Iné (neuúčtovanie odloženej dane z daňovej straty) a daňová licencia		33 685			391 344	
Spolu		-8 827			11 761	
Splatná daň z príjmov		3 478			3 719	
Odložená daň z príjmov		-12 305			8 042	
Celková daň z príjmov		-8 827			11 761	

V. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

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 30 427 EUR + príslušenstvo. Inšpektorát práce preukázal 100% mieru zavinenia na strane zamestnanca z dôvodu porušenia predpisov BOZP. Spoločnosť nepredpokladá, že by jej z uvedeného sporu vznikol v budúcnosti významný náklad. Konanie je ku dňu konania účtovnej závierky prerušené.
- Voči Spoločnosti je vedený súdny spor zo strany navrhovateľa – fyzickej osoby vo veci dania výpovede z dôvodu nadbytočnosti. Okresný súd Bratislava I. uznesením zo dňa 26.6.2014 pripustil zmenu petitu v časti náhrady mzdy vo výške 25 000 EUR. Dňa 9.3.2015 sa uskutočnilo posledné pojednávanie, ktoré bolo však odročené z dôvodu zmeny advokáta na strane navrhovateľa. Uvedená výpoveď bola zamestnancovi daná v súlade so zákonom, preto neočakávame nepriaznivý výsledok súdneho konania.
- Voči Spoločnosti je vedený súdny spor zo strany navrhovateľa – Sociálnej poisťovne o zaplatenie náhrady škody v hodnote 3 453,60 EUR + príslušenstvo v dôsledku ujmy na zdraví jej poistenca v dôsledku konania zamestnanca spoločnosti Trenkwalder, a. s. 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.

VI. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNÝCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Členom štatutárneho a dozorného orgánu Spoločnosti neboli priznané odmeny z dôvodu výkonu ich funkcie.

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

Po 31. decembri 2015 nastali nasledovné udalosti:

Spoločnosť dňa 16. februára 2016 podpísala s OTP Banka Slovensko, a.s. Dodatok č. 3 k Zmluve o úvere, na základe ktorého bola splatnosť úveru v celkovej výške úverového rámca 3 500 000 EUR predĺžená do 15. februára 2017. Za účelom zabezpečenia celkovej pohľadávky financujúcej banky poskytla dňa 16. februára 2016 materská spoločnosť Trenkwalder International AG financujúcej banke záruku vo výške 4 000 000 EUR. Garancia je platná do 15. februára 2017.

Dňa 1. marca 2016 bola Ing. Hana Chalupová menovaná za člena predstavenstva.

Spoločnosť dňa 8. Apríla 2016 obdržala súhlas s neplnením zmluvných podmienok (vybraných úverových kovenantov) od OTP Banka Slovensko, a.s. Banka týmto súhlasom potvrdzuje, že nedošlo k porušeniu zmluvných podmienok a nie je potrebné predčasné splatenie úveru.

VIII. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Spriaznené osoby	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
MATERSKÁ SPOLOČNOSŤ		
a) Trenkwalder International AG		
výnosy z poskytnutých služieb	63 343	40 000
náklady z poskytnutých služieb	321 015	389 234
náklady ostatné	0	6 114
výnosové úroky	42 981	0
pohľadávky	1 400 000	1 000 000
DCÉRSKA SPOLOČNOSŤ		
a) PAMONA, s. r. o.		
výnosy z poskytnutých služieb	1 514	515
pohľadávky z poskytnutých pôžičiek	447 221	836 495
výnosové úroky z poskytnutých pôžičiek	14 640	17 448
b) Team Work Slovakia, s. r. o.		
pohľadávky z poskytnutých pôžičiek	23 409	99 756
výnosové úroky z poskytnutých pôžičiek	3 073	2 901
výnosy z poskytnutých služieb	1 354	513
c) Job Help, s. r. o.		
výnosy z poskytnutých služieb	1 271	513
pohľadávky z poskytnutých pôžičiek	39 595	133 885
výnosové úroky z poskytnutých pôžičiek	4 339	4 757
d) Trenkwalder Factory, s. r. o.		
záväzky z prijatých pôžičiek	20 073	825 533
nákladové úroky z prijatých pôžičiek	22 866	18 062
náklady ostatné	7 118	0
výnosy z poskytnutých služieb	234 164	388 147
výnosy ostatné	3 618	4 381
výnosové úroky z poskytnutých pôžičiek	0	118
pohľadávky z poskytnutých pôžičiek	0	118
e) MS - Atlas, s.r.o. v likvidaci		
pohľadávky z poskytnutých pôžičiek	14 571	14 571
f) Svetom Domov, s. r. o.		
výnosy z poskytnutých služieb	1 791	513
pohľadávky z poskytnutých pôžičiek	41 229	160 792
výnosové úroky z poskytnutých pôžičiek	5 656	6 818
SESTERSKÁ SPOLOČNOSŤ		
a) Trenkwalder, a. s. Ostrava CZ		
výnosy z poskytnutých služieb	217 715	244 918
výnosy ostatné	4 999	15 948
odpísanie inv.zostatku z r.2008	0	242
náklady z poskytnutých služieb	82 033	70 581
náklady ostatné	517	478
záväzky z prijatých pôžičiek	851 988	576 888
nákladové úroky z prijatých pôžičiek	24 672	16 727
Pohľadávky	18 834	0
b) Trenkwalder Solutions, s. r. o.		
náklady z poskytnutých služieb	135 672	125 707
výnosy z poskytnutých služieb	79 915	151 642
Záväzky	93 025	

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
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	6 918 586	650 000	0	0	7 568 586
Zákonné rezervné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	7 123	0	0	0	7 123
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Ostatné fondy tvorené zo zisku	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	449 829	0	0	-449 826	0
Neuhradená strata minulých rokov	-5 818 912	0	0	-1 108 158	-6 927 070
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 557 984	-272 502	0	1 557 984	-272 502
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	31 842	377 495	0	0	409 337

Na základe rozhodnutia jediného akcionára dňa 23. júla 2015 v ktorom rozhodol, že strata z r. 2012 vo výške 993 936 EUR bude vysporiadaná so ziskom minulých období vo výške 449 829 EUR a 544 107 EUR prevedených na neuhradenú stratu minulých období.

Prírastok ostatných kapitálových fondov je spôsobený:

- kapitalizáciou pôžičiek a iných záväzkov od spriaznených strán dňa 15. decembra 2015 vo výške 250 000 EUR na základe zmluvy uzavretej medzi Spoločnosťou a Trenkwalder International AG,
- zvýšením ostatných kapitálových fondov vo výške 400 000 EUR na základe rozhodnutia Trenkwalder International AG dňa 15. decembra 2015.

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
a	b	c	D	e	F
Základné imanie	33 200	0	0	0	33 200
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	5 051 138	1 867 447	0	0	6 918 586
Zákonné rezervné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	7 123	0	0	0	7 123
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Ostatné fondy tvorené zo zisku	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	449 829	0	0	0	449 829
Neuhradená strata minulých rokov	-3 879 553	0	0	-1 939 359	-5 818 912
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 939 359	-1 557 984	0	1 939 359	-1 557 984
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	-277 622	309 463	0	0	31 842

Prírastok ostatných kapitálových fondov je spôsobený:

- kapitalizáciou pôžičiek a iných záväzkov od spriaznených strán dňa 31. decembra 2014 vo výške 867 447 EUR na základe zmluvy uzavretej medzi Spoločnosťou a Trenkwalder International AG,
- zvýšením ostatných kapitálových fondov vo výške 1 000 000 EUR na základe rozhodnutia Trenkwalder International AG dňa 31. decembra 2014.

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

Účtovná strata za rok 2014 vo výške 1 557 984 EUR bola rozdelená nasledovne:

Názov položky	
Účtovná strata	1 557 984
Rozdelenie účtovnej straty	2014
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku / neuhradenej straty minulých rokov	1 557 984
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	1 557 984

O vysporiadaní výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015, straty vo výške 272 502 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.

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2015

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy.

	2015 EUR	2014 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	-281 329	-1 546 223
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	164 162	170 982
Odpis pohľadávky	0	22 207
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku a finančných investícií	-67 710	1 012 037
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-8 700	-91 549
Zmena stavu rezerv	20 784	-4 875
Úrokové náklady (netto)	62 982	189 935
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	16 368	-14 871
Opravy chýb minulých období	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-93 443	-262 357
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	1 211 313	741 433
Úbytok (prírastok) zásob	-6 311	28 759
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-172 168	347 778
Prevádzkové peňažné toky	939 392	855 613
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	939 391	855 613
Prevádzkové peňažné toky		
Zaplatené úroky	-133 683	-178 615
Prijaté úroky	70 701	32 043
Zaplatená daň z príjmov	-6 358	-620
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	870 051	708 421
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-230 327	-9 746
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	26 035	14 871
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-204 292	5 125
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / (splátky) úverov a pôžičiek od bánk	-1 192 473	335 616
Príjmy / (splátky) pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-309 942	-383 733
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-1 502 415	-48 117
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom		0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-836 653	665 429
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	863 138	197 709
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	26 482	863 138

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.