

VÝROČNÁ SPRÁVA SPOLOČNOSTI

TMF Services Slovakia s. r. o.

**Dvořákovo nábrežie 4
811 02 Bratislava**

IČO: 36 861 758

1. január - 31. december 2015

OBSAH

I. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI	2
II. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI	3
III. SPRÁVA VEDENIA SPOLOČNOSTI ZA OBDOBIE 1-12/2015	4
3.1 HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK	4
3.2 VÝKONY	4
3.3 NÁKLADY	5
3.4 DLHODOBÝ MAJETOK	5
3.5 ĽUDSKÉ ZDROJE	5
IV. NÁVRH NA PREÚČTOVANIE STRATY ZA OBDOBIE 1. JANUÁR - 31. DECEMBER 2015	6
V. VÝHLAD ČINNOSTI SPOLOČNOSTI NA ROK 2016	6
VI. UDALOSTI OSOBITNÉHO VÝZNAMUPO 31. DECEMBRI 2015	6
VII. VÝDAVKY V OBLASTI VÝSKUMU A VÝVOJA	6
VIII. OBSTARANIE AKCIÍ, PODIELOV A DOČASNÝCH LISTOV	6
IX. ORGANIZAČNÉ ZLOŽKY	7
X. VÝZNAMNÉ RIZIKÁ A NEISTOTY	7
XI. VPLYV NA ŽIVOTNÉ PROSTREDIE	7
XII. HLAVNÉ ÚDAJE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY	7
PRÍLOHY	8
- Správa o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou - Správa audítora k účtovnej závierke za obdobie od 1.1.2015 do 31.12.2015 - Súvaha k 31.12.2015 - Výkaz ziskov a strát k 31.12.2015 - Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2015 - Výkaz cash flow k 31.12.2015	

I. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI

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

Sídlo: Dvořákovo nábrežie 4
811 02 Bratislava

IČO: 36 861 758

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

Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra sú nasledovné:

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

II. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2015 bola nasledovná:

Meno spoločníka	Podiel na základnom imaní		tabuľka č. 1
	v EUR	v percentuálnej výške	Výška hlasovacích práv
TMF Holding International B.V.	750	0,003	0,003
TMF Group Invest Two B.V.	27 004 250	99,997	99,997

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

Konatelia Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra:

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

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

Ing. Kamila Pudišová, 900 46 Most pri Bratislave 725

Konateľke Ing. Kamile Pudišovej vznikla funkcia 25. marca 2015.

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

III. SPRÁVA VEDENIA SPOLOČNOSTI ZA OBDOBIE 1-12/2015

3.1 VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA ZA MINULÉ A BEŽNÉ ÚČTOVNÉ OBDOBIE

Výsledok hospodárenia pred a po zdanení

tabuľka č. 2

	2014 (v EUR)	2015 (v EUR)
Výsledok hosp. pred zdanením	-1 885 147	471 620
Výsledok hosp. po zdanení	-1 941 779	267 197

Štruktúra výsledku hospodárenia

tabuľka č. 3

	2014 (v EUR)	2015 (v EUR)
Výsledok hosp. z hospodárskej čin.	-1 053 314	1 236 079
Výsledok hosp. z finančnej činnosti	-831 833	-764 459

3.2 VÝKONY

Spoločnosť dosahovala výsledky podľa vytvoreného rozpočtu spoločnosti.

Štruktúra výnosov spoločnosti

tabuľka č. 4

	2014 (v EUR)	2015 (v EUR)
Účtovnícke služby	1 884 481	2 150 774
Mzdové služby	1 418 354	1 567 105
Ostatné služby	852 868	802 665
Ostatné prevádzkové výnosy	2 984	516
Tržby z predaja dlhod.majetku	31 100	0
Finančné výnosy	588	2 726
Spolu	4 190 375	4 523 786

3.3 NÁKLADY

Štruktúra nákladov spoločnosti

tabuľka č. 5

	2014 (v EUR)	2015 (v EUR)
Prevádzkové náklady	5 243 101	3 284 981
Finančné náklady	832 421	767 185
Mimoriadne náklady	-	-
Daň z príjmov	56 632	204 423
Spolu	6 132 154	4 256 589

Najvýznamnejšie položky prevádzkových nákladov

tabuľka č. 6

	2014 (v EUR)	2015 (v EUR)
Spotreba materiálu a energie	60 963	34 717
Služby	1 304 261	1 299 910
Osobné náklady	1 684 405	1 867 158
Dane a poplatky	13 039	6 082
Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku	2 163 841	44 994
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	0	0
Tvorba opravných položiek	7 838	22 315
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	8 754	9 805
Spolu	5 243 101	3 284 981

3.4 DLHODOBÝ MAJETOK

Spoločnosť v období od 1. januára – 31. decembra 2015 obstarala dlhodobý hmotný a nehmotný majetok v hodnote 11 269 Eur.

3.5 ĽUDSKÉ ZDROJE

K 31. decembru 2015 mala Spoločnosť 56 zamestnancov, priemerný počet pracovníkov k 31. decembru 2015 bol 56. Do budúcnosti spoločnosť nepredpokladá významný nárast pracovníkov.

IV. NÁVRH NA PREÚČTOVANIE STRATY ZA OBDOBIE 1. JANUÁR – 31. DECEMBER 2015

Pohyby vlastného imania v období 1. január – 31. december 2015:

tabuľka č. 7

	Stav k 1.1.2015	Rozdelenie HV roku 2014	HV bežného účetného obdobia	Stav k 31.12.2015
Základné imanie	27 005 000	-	-	27 005 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	958 846	-	-	958 846
Nerozdelená strata min.rokov	-25 683 034	-1 941 779	-	-27 624 813
Zákonný rezervný fond	664	-	-	664
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-1 941 779	1 941 779	267 197	267 197
Spolu	339 697	-	267 197	606 894

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2015.

V. VÝHLAD ČINNOSTI SPOLOČNOSTI NA ROK 2016

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

VI. UDALOSTI OSOBITNÉHO VÝZNAMU PO 31. DECEMBRI 2015

Po 31. decembri 2015 až do dňa zostavenia tejto výročnej správy nenastali žiadne ďalšie také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie vo výročnej správe k 31. decembru 2015.

VII. VÝDAVKY V OBLASTI VÝSKUMU A VÝVOJA

Spoločnosť nemala žiadne výdavky v oblasti výskumu a vývoja.

VIII. OBSTARANIE AKCIÍ, PODIELOV A DOČASNÝCH LISTOV

Spoločnosť má obchodný podiel v nasledujúcich spoločnostiach:

	Podiel na zákl. ímaní %	Podiel na hlas. právach %	Mena	Výsledok hospodárenia 2015	Vlastné ímanie 2015	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe k 31.12.2015
a) Dcérske spoločnosti						
TMF Slovakia B.V. Locatellikade 1,1076 AZ Amsterdam, Holandsko	100	100	EUR	2 252 828	39 770 337	27 000 000
TMF AUX, s.r.o. Dvořákovo nábrežie 4 Bratislava 811 02	100	100	EUR	1 080	31 471	27 700
FMTA s.r.o. Dvořákovo nábrežie 4 Bratislava 811 02	100	100	EUR	-119	-635	5 600
Spolu						27 033 300

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

IX. ORGANIZAČNÉ ZLOŽKY

Spoločnosť nemala žiadne organizačné zložky.

X. VÝZNAMNÉ RIZIKÁ A NEISTOTY

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

XI. VPLYV NA ŽIVOTNÉ PROSTREDIE

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

XII. HLAVNÉ ÚDAJE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 bola zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

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

V Bratislave, dňa 5. apríla 2016



Ing. Kamila Pudišová
Ing. Ján Šeliga
Konatelia

PRÍLOHY

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

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

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti TMF Services Slovakia, s. r. o. („Spoločnosť“) k 31. decembru 2015, ku ktorej sme dňa 31. marca 2016 vydali správu nezávislého audítora a v ktorej sme vyjadrili svoj nepodmienený názor v nasledujúcom znení:

Názor

Podľa nášho názoru vyjadruje účtovná závierka objektívne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti TMF Services Slovakia, s. r. o. k 31. decembru 2015 a výsledok jej hospodárenia za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil, v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve.

V zmysle zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov sme tiež overili, či informácie, ktoré sú predmetom účtovníctva a sú uvedené vo výročnej správe Spoločnosti k 31. decembru 2015, sú v súlade s vyššie uvedenou overenou účtovnou závierkou.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu Spoločnosti za výročnú správu

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

Zodpovednosť audítora za overenie súladu výročnej správy s účtovnou závierkou

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

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

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

Názor

Podľa nášho názoru informácie, ktoré sú predmetom účtovníctva a sú uvedené vo výročnej správe spoločnosti TMF Services Slovakia, s. r. o. zostavenej za rok ukončený 31. decembra 2015, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s vyššie uvedenou účtovnou závierkou.

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



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

V Bratislave, 5. apríla 2016

TMF Services Slovakia s.r.o.

**Účtovná závierka k 31. decembru 2015
a Správa nezávislého audítora**

marec 2016

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

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

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti TMF Services Slovakia s. r. o., ktorá pozostáva zo súvahy k 31. decembru 2015, výkazu ziskov a strát za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil a poznámok, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

Zodpovednosť audítora

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

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

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

Názor

Podľa nášho názoru vyjadruje účtovná závierka objektívne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti TMF Services Slovakia s. r. o. k 31. decembru 2015 a výsledok jej hospodárenia za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil, v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve.

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



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

v Bratislave, 31. marca 2016

PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o., Karadžičova 2, Bratislava - mestská časť Staré Mesto 815 32,
Slovenská republika
T: +421 (0) 2 59350 111, F: +421 (0) 2 59350 222, www.pwc.com/sk

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

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 5

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Â Ã Ä Å Æ Ç È É Ê Ë Ì Í Î Ï Ñ Ò Ó Ô Õ Ö × Ø Ù Ú Û Ü Ý Þ ß à á â ã

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

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súdaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

X Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

TMF Services Slovakia s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Dvořákovo nábrežie

Číslo

4

PSČ

Obec

8 1 1 0 2 B r a t i s l a v a

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Okresný súd Bratislava 1

Oddiel: Sro, Vložka číslo: 56257/B

Telefónne číslo ***Faxové číslo**

0 2 / 5 9 4 2 0 0 0 0

0 2 / 5 9 4 2 0 0 0 1

E-mailová adresa

Zostavená dňa: . . 2 0	Schválená dňa: . . 2 0	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:  
---	---	---

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



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



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



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

Dič 2 0 2 2 7 5 4 7 2 3

Ičo 3 6 8 6 1 7 5 8



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



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	3 9 0 9 7 3	3 9 0 9 7 3	2 6 8 3 4 4
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1 1 2 7	1 1 2 7	6 1 2 8
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	3 8 9 8 4 6	3 8 9 8 4 6	2 6 2 2 1 6
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	6 9 5 0 4	6 9 5 0 4	1 4 9 5 9 6
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	6 1 0 7 4	6 1 0 7 4	7 5 3 3 7
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	8 4 3 0	8 4 3 0	7 4 2 5 9

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	2 8 7 2 6 5 7 0	2 8 3 4 2 1 5 0
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	6 0 6 8 9 4	3 3 9 6 9 7
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	2 7 0 0 5 0 0 0	2 7 0 0 5 0 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	2 7 0 0 5 0 0 0	2 7 0 0 5 0 0 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	6 6 4	6 6 4
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	6 6 4	6 6 4
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podielu (417A, 421A)	89		



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



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



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



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



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

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

TMF Services Slovakia s. r. o.
Dvořákovo nábrežie 4
Bratislava 811 02
IČO 36 861 758

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

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- poskytovanie a sprostredkovanie ekonomických služieb právnickým a fyzickým osobám formou vedenia účtovníctva poradenstva v oblasti účtovníctva revízia účtovníctva resp. iného organizačného a ekonomického poradenstva
- poradenská činnosť v oblasti personálneho manažmentu (s výnimkou personálneho lízingu)
- poradenská činnosť v oblasti manažmentu a riadenia spoločnosti v rozsahu voľných živností

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 dňa 31. augusta 2015 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

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. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	56	55
Stav zamestnancov ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
z toho:	56	55
počet vedúcich zamestnancov	8	6

6. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 31. augusta 2015 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2015.

7. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Konatelia:	Ing. Ján Šeliga Ing. Juraj Gerženi Ing. Kamila Pudišová	Ing. Ján Šeliga Ing. Juraj Gerženi

Konateľke Ing. Kamile Pudišovej vznikla funkcia 25. marca 2015.

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

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2015:

Spoločník akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
TMF Group Invest Two B.V.	27 004 250	99.997	99.997	0
TMF Holding International B.V.	750	0.003	0.003	0
Spolu	27 005 000	100%	100%	0

V priebehu roka 2015 nenastali zmeny v štruktúre Spoločnosti.

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku ktorý sa používa sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo na účet 518 pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3 – 5	rovnomenne	33,3 – 20
Goodwill	5	rovnomenne	20
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	5	rovnomenne	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 obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 1 700 EUR sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania na účet 501.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby – technické zhodnotenie budov	40/20	rovnomenne	25/5
Samostatný hnutelný majetok			
Stroje prístroje a zariadenia	4/6/12	rovnomenne	25/16,7/8,3
Dopravné prostriedky	4	rovnomenne	25
Inventár	6	rovnomenne	16,7

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) Goodwill

Goodwill sa účtuje pri kúpe alebo vklade podniku alebo jeho časti ak je kúpna cena alebo uznaná hodnota vkladu vyššia ako je reálna hodnota jednotlivých zložiek majetku a záväzkov ktorou sa tento majetok a záväzky ocenia v účtovníctve kupujúceho alebo prijímateľa vkladu. Záporný goodwill sa zaúčtuje v prospech účtu 015-Goodwill. Pri účtovaní goodwillu sa zisťuje v akej výške sa v budúcnosti v súvislosti s goodwillom zvýšia ekonomické úžitky a v súvislosti so záporným goodwillom znížia ekonomické úžitky. Ak budúce zvýšenie ekonomických úžitkov bude pravdepodobne nižšie než je výška goodwillu zaúčtovaná na účte 015 - Goodwill príslušná časť goodwillu sa odpíše pri kúpe alebo vklade podniku alebo jeho časti. Vzniknutý záporný goodwill sa jednorazovo odpíše v prospech účtu 551 - Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku so súvzťažným zápisom na ľarchu účtu 075 - Oprávky ku goodwillu.

Goodwill sa účtuje pri zlúčení splynutí a rozdelení ak účtovná hodnota podielu jednej zúčastnenej spoločnosti v inej zúčastnenej spoločnosti je vyššia než reálna hodnota majetku a záväzkov pripadajúca na tento podiel pričom účtovnou hodnotou podielu pri splynutí a rozdelení sa rozumie hodnota podielu ocenená reálnou hodnotou. Záporný goodwill sa účtuje v prospech účtu 015 – Goodwill. Pri účtovaní goodwillu sa zisťuje v akej výške sa v budúcnosti v súvislosti s goodwillom zvýšia ekonomické úžitky a v súvislosti so záporným goodwillom znížia ekonomické úžitky. Ak budúce zvýšenie ekonomických úžitkov bude pravdepodobne nižšie než je výška goodwillu zaúčtovaná na účte 015 – Goodwill príslušná časť goodwillu sa odpíše pri zlúčení splynutí a rozdelení. Vzniknutý záporný goodwill sa jednorazovo odpíše v prospech účtu 551 - Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku so súvzťažným zápisom na ľarchu účtu 075 - Oprávky ku goodwillu.

Pri nepeňažnom vklade ktorým je podnik alebo časť podniku (ďalej len „vklad podniku“) sa v účtovníctve prijímateľa vkladu podniku účtujú prijímané jednotlivé zložky majetku a záväzkov tvoriace vklad podniku na vecne príslušné účty v ocenení reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou jednotlivých zložiek majetku a záväzkov tvoriacich vklad podniku a hodnotou nepeňažného vkladu započítanou na

vklad spoločníka (ďalej len „uznaná hodnota vkladu“) účtuje podľa charakteru ako goodwill alebo ako záporný goodwill na účet 015 – Goodwill.

V súlade so slovenskými postupmi účtovania Spoločnosť k 1. septembru 2009 zaúčtovala goodwill vo výške 26 408 931 EUR. Spoločnosť v súlade s postupmi účtovania preveruje k súvahovému dňu v akej výške sa v budúcnosti v súvislosti s goodwillom zvýšia ekonomické úžitky. Očakávané ekonomické úžitky Spoločnosť kalkulovala metódou diskontovaných peňažných tokov a v prípade potreby tvorby opravnej položky Spoločnosť účtuje tak ako je uvedené v poznámke h).

d) Cenné papiere a podiely

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

Ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa na základe výsledkov analýzy hodnoty cenných papierov a podielov vytvára opravná položka k jednotlivým cenným papierom a podielom v prípade prechodného zníženia ich hodnoty. Zníženie hodnoty cenných papierov a podielov opravnou položkou nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru.

Zmeny reálnej hodnoty cenných papierov a podielov ktoré tvoria podiel na základnom imaní inej spoločnosti a nie sú cennými papiermi a podielmi v dcérskej spoločnosti alebo v spoločnosti s podstatným vplyvom sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

Na základe výsledkov analýzy hodnoty podielov k 31. decembru 2015 Spoločnosť neidentifikovala potrebu tvorby dodatočnej opravnej položky.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

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

f) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť 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.

Rezerva na bonusy rabaty skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky audit a iné nevyfakturované dodávky. Spoločnosť taktiež vytvorila rezervy voči podnikom v skupine na vyúčtovanie nákladov.

j) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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 príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období s ktorým vecne a časovo súvisia.

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)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa ukazujú 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 prenájomu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne 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 služieb sa vykazujú v účtovnom období v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty zliav a zrážok (rabaty bonusy skontá dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja služieb – vedenie účtovníctva mzdové služby a manažérske služby.

III. INFORMÁCIE KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2015	0	311 630	0	26 792 385	335 107	0	0	27 439 122
Prírastky	0	0	0	0	0	3 900	0	3 900
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	3 900	0	0	0	-3 900	0	0
Stav k 31.12.2015	0	315 530	0	26 792 385	335 107	0	0	27 443 022
Oprávky								
Stav k 1.1.2015	0	305 317	0	26 792 385	335 107	0	0	27 432 809
Prírastky	0	3 404	0	0	0	0	0	3 404
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	308 721	0	26 792 385	335 107	0	0	27 436 213
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
Presuny	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	6 313	0	0	0	0	0	6 313
Stav k 31.12.2015	0	6 809	0	0	0	0	0	6 809

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

Na dlhodobý nehmotný majetok nebolo k 31. decembru 2015 a 2014 zriadené záložné právo v prospech veriteľa.

Goodwill

Spoločnosť eviduje v majetku Goodwill v celkovej hodnote 26 792 385 Eur ktorý bol k 31. 12. 2015 v plnej výške odpísaný.

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnu- teľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2015	0	0	346 481	0	0	4 116	7 369	0	357 966
Prírastky	0	0	0	0	0	0	2 445	0	2 445
Úbytky	0	0	10 197	0	0	0	0	0	10 197
Presuny	0	2 445	7 369	0	0	0	-9 814	0	0
Stav k 31.12.2015	0	2 445	343 653	0	0	4 116	0	0	350 214
Oprávky									
Stav k 1.1.2015	0	0	184 767	0	0	0	0	0	184 767
Prírastky	0	36	41 564	0	0	0	0	0	41 600
Úbytky	0	0	10 207	0	0	0	0	0	10 207
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	36	216 124	0	0	0	0	0	216 160
Opravné položky									
Stav k 1.1.2015	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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2015	0	0	161 714	0	0	4 116	7 369	0	173 199
Stav k 31.12.2015	0	2 409	127 529	0	0	4 116	0	0	134 054

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	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
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2014	0	223 435	1 173 932	0	0	4 116	0	0	1 401 483
Prírastky	0	0		0	0	0	145372	0	145 372
Úbytky	0	223 435	965 454	0	0	0	0	0	1 188 889
Presuny	0	0	138 003	0	0	0	138 003	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	346 481	0	0	4 116	7 369	0	357 966
Oprávky									
Stav k 1.1.2014	0	122 015	1 118 700	0	0	0	0	0	1 240 715
Prírastky	0	101 420	79 200	0	0	0	0	0	180 620
Úbytky	0	223 435	1 013 133	0	0	0	0	0	1 236 568
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	184 767	0	0	0	0	0	184 767
Opravné položky									
Stav k 1.1.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2014	0	101 420	55 232	0	0	4 116	0	0	160 768
Stav k 31.12.2014	0	0	161 714	0	0	4 116	7 369	0	173 199

Na dlhodobý hmotný majetok nebolo k 31. decembru 2015 a 2014 zriadené záložné právo v prospech veriteľa.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou živelnou pohromou (a ďalšie prípady) materskou spoločnosťou pre všetky podniky v skupine spoločne. Spoločnosť má aj poistenie majetku a elektronických zariadení uzatvorené s poisťovňou **AIG Europe Limited** (pobočka poisťovne z iného členského štátu) – poisťná suma celkom 728 607 EUR (k 31.decembru 2014: 728 607 EUR).

3. Dlhodobý finančný majetok

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

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou orkom prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné cenné papiere	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielevej účasti okrem prepojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.1.2015	27 033 300	0	0	0	0	0	0	0	58 022	0	0	27 091 322
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	232	0	0	232
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	45	0	0	45
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	27 033 300	0	0	0	0	0	0	0	58 209	0	0	27 091 509
Opravné položky												
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2015	27 033 300	0	0	0	0	0	0	0	58 022	0	0	27 091 322
Stav k 31.12.2015	27 033 300	0	0	0	0	0	0	0	58 209	0	0	27 091 509

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou orkom prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné cenné papiere	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielevej účasti okrem prepojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté pred-davky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.1.2014	27 033 300	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	27 033 300
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	58 022	0	0	58 022
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	27 033 300	0	0	0	0	0	0	0	58 022	0	0	27 091 322
Opravné položky												
Stav k 1.1.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2014	27 033 300	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	27 033 300
Stav k 31.12.2014	27 033 300	0	0	0	0	0	0	0	58 022	0	0	27 091 322

Na dlhodobý finančný majetok nebolo k 31. decembru 2015 a 2014 zriadené záložné právo v prospech veriteľa.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2015 výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie a iné informácie o týchto účtovných jednotkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
TMF Slovakia B.V. Locatellikade 1 1076 AZ Amsterdam Holandsko	100	100	39 770 337	2 252 828	27 000 000
TMF AUX s.r.o. Dvořákovo nábrežie 4 Bratislava 811 02	100	100	31 471	1 080	27 700
FMTA s.r.o. Dvořákovo nábrežie 4 Bratislava 811 02	100	100	-119	-635	5 600

Na podiely v týchto spoločnostiach nebolo v prospech banky ani iného záložného veriteľa zriadené záložné právo.

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného 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 vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
Krátkodobé pohľadávky z ob- chodného styku z toho:					
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	46 628	25 778	3 464	24 694	44 248
Pohľadávky voči prepojeným účtov- ným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči pre- pojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom čle- nom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	46 628	25 778	3 464	24 694	44 248

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 vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2014
Krátkodobé pohľadávky z ob- chodného styku z toho:					
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	38 790	14 971	4 288	2 845	46 628
Pohľadávky voči prepojeným účtov- ným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči pre- pojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom čle- nom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	38 790	14 971	4 288	2 845	46 628

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:	573 026	208 262	781 288
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	26 516	5 300	31 816
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	546 510	202 962	749 472
Ostatné krátkodobé pohľadávky z toho:	262 405	0	262 405
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	262 405	0	262 405
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	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	835 431	208 262	1 043 693

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:	590 791	109 130	699 921
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	34 963	518	35 481
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	555 828	108 612	664 440
Ostatné krátkodobé pohľadávky z toho:	0	0	0
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	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	590 791	109 130	699 921

5. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2015	k 31.12.2014	k 31.12.2015	k 31.12.2014
Krátkodobé pôžičky z toho:							
TMF Holding Eastern Europe B.V.	EUR	3,40	24.09.2016	0	0	260 000	0
Spolu				0	0	260 000	0

6. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6 na strane 22.

7. 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	1 127	6 128
Bežné bankové účty	389 846	262 216
Bankové účty termínované	58 209	58 022
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	449 182	326 366

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Peňažné prostriedky vo výške 12 EUR na bežných účtoch predstavujú peniaze klientov určené na výplatu miezd ich zamestnancov (k 31. decembru 2014: 2 688 EUR).

8. 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 krátkodobé z toho:	61 074	75 337
-poistenie	2 125	2 159
-nájom	47 066	61 702
-aktualizácie software	0	0
-ostatné	11 883	11 476
Prijmy budúcich období krátkodobé z toho:	8 430	74 259
-úroky k termínovanému účtu	50	50
-nevymfakturované výnosy	8 380	11 916
-Intercompany pohľadávky TMF Treasury	0	62 293
Spolu	69 504	149 596

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti VIII na strane 24.

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	0	469
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 340	6 619
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	7 340	6 619
Čerpanie sociálneho fondu	4 473	7 088
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 867	0

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 6 na strane 24.

4. Závazky

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

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky z toho:	27 400 000	2 867	0	0	27 402 867
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	27 400 000	0	0	27 400 000
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	2 867	0	2 867
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	27 400 000	2 867	0	27 402 867
Krátkodobé záväzky z obchodného styku z toho:	0	0	154 487	2 040	156 527
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	95 939	0	95 939
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	58 548	2 040	60 589
Ostatné krátkodobé záväzky z toho:	0	0	379 419	0	379 419
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	82 652	0	82 652
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	43 654	0	43 654
Daňové záväzky a dotácie	0	0	253 113	0	253 113
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	533 906	2 040	535 946

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu závazky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky z toho:	0	27 400 000	23	0	27 400 023
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	27 400 000	0	0	27 400 000
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	23	0	23
Dlhodobé záväzky spolu	0	27 400 000	23	0	27 400 023
Krátkodobé záväzky z obchodného styku z toho:	0	0	213 097	0	213 097
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	185 688	0	185 688
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	27 409	0	27 409
Ostatné krátkodobé záväzky z toho:	0	0	328 741	0	328 741
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	133 116	0	133 116
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	74 989	0	74 989
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	39 511	0	39 511
Daňové záväzky a dotácie	0	0	81 125	0	81 125
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	541 838	0	541 838

Hodnota záväzkov nebola zabezpečená záložným právom ani inou formou zabezpečenia.

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2015 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2015
Krátkodobé rezervy z toho:	60 592	180 863	60 592	0	180 863
<i>Zákonné krátkodobé rezervy z toho:</i>	<i>56 418</i>	<i>58 453</i>	<i>56 418</i>	<i>0</i>	<i>58 453</i>
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	49 118	51 153	49 118	0	51 153
Audit	7 300	7 300	7 300	0	7 300
<i>Ostatné krátkodobé rezervy z toho:</i>	<i>4 174</i>	<i>1 050</i>	<i>4 174</i>	<i>0</i>	<i>1 050</i>
Compliance fee	500	0	500	0	0
Management fee	0	121 360	0	0	121 360
Iné	3 674	1 050	3 674	0	1 050
Rezervy spolu	60 592	180 863	60 592	0	180 863

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2014
Krátkodobé rezervy z toho:	80 152	60 592	80 152	0	60 592
<i>Zákonné krátkodobé rezervy z toho:</i>	<i>58 242</i>	<i>56 418</i>	<i>58 442</i>	<i>0</i>	<i>56 418</i>
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	49 222	49 118	49 422	0	49 118
Audit	9 020	7 300	9 020	0	7 300
<i>Ostatné krátkodobé rezervy z toho:</i>	<i>21 710</i>	<i>4 174</i>	<i>21 710</i>	<i>0</i>	<i>4 174</i>
Compliance fee	750	500	750	0	500
Provízia realit	12 000	0	12 000	0	0
Iné	8 960	3 674	8 960	0	3 674
Rezervy spolu	80 152	60 592	80 152	0	60 592

6. Prijaté pôžičky

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		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2015	k 31.12.2014	k 31.12.2015	k 31.12.2014
Dlhodobé pôžičky z toho:							
Financovanie rastu Spoločnosti	EUR	2,643	25.8.2019	0	0	27 400 000	27 400 000
Krátkodobé pôžičky z toho:							
Úroky z pôžičky	EUR			0	0	0	133 116
Spolu				0	0	27 400 000	27 533 116

IV. INFORMÁCIE KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ 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 výkony a tovar z toho:	4 520 544	4 155 703
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	4 520 544	4 155 703
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	3 165	34 668
Čistý obrat celkom	4 523 709	4 190 371

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov t.j. podľa typov výrobkov tovarov služieb a iných činností Spoločnosti a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Účtovnícke služby		Mzdové služby		Ostatné		Spolu	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Slovensko	2 013 848	1 856 763	1 511 578	1 381 812	391 731	553 997	3 917 157	3 792 572
Zahraničie	136 926	27 718	55 527	36 542	410 934	298 871	603 387	363 131
Spolu	2 150 774	1 884 481	1 567 105	1 418 354	802 665	852 868	4 520 544	4 155 703

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti z toho:	516	34 084
Tržby z predaja dlhodobého majetku	0	31 100
Zmluvné pokuty a penále	-131	2 979
Vymáhané pohľadávky	0	0
Ostatné	647	5
Finančné výnosy z toho:	2 726	588
Kurzové zisky z toho:	77	4
kurzové zisky ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov z toho:	2 649	584
Výnosové úroky	2 649	584

NÁKLADY

4. 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:	1 299 911	1 304 261
Náklady voči audítorovi audítorskej spoločnosti z toho:	14 916	14 659
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	14 916	14 659
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby z toho:	1 163 635	1 289 602
Nákup licencií	113 957	79 148
Software IT služby	27 787	28 067
Operatívny leasing	26 216	25 468
Nájomné	196 775	259 599
Právne ekonomické a iné poradenstvo	500	3 994
Náklady na reprezentáciu	27 357	19 631
Manažérske poplatky	511 530	489 881
Compliance fee	18 250	19 550
Telefón internet	41 260	51 117
Služby spojené s budovou	11 569	50 927
Školenia semináre jazykové kurzy	12 909	8 359
Marketing reklama	26 196	23 837
Poštovné kuriér	3 974	4 340
Opravy údržba	335	1 423
Cestovné	49 493	19 435
Personálne náklady	19 574	719
Ostatné služby-stravné lístky klientom	85 080	112 029
Ostatné služby-strážna služba	0	737
Archívne služby	12 530	15 371
Ostatné	99 702	75 970
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti z toho:	32 120	16 592
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	22 315	7 838
Ostatné	9 805	8 754
Finančné náklady z toho:	767 185	832 421
Kurzové straty z toho:	284	6
kurzové straty ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov z toho:	766 901	832 415
-nákladové úroky k vnútro skupinovej pôžičke	734 241	798 696
-bankové poplatky	9 543	5 799
-poistenie	23 117	27 920

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Osobné náklady z toho:	1 867 158	1 684 405
Mzdy	1 408 177	1 272 272
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	277 582	258 743
Zdravotné poistenie	109 772	96 778
Sociálne zabezpečenie	71 627	56 612

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2015
Dlhodobý majetok	-18 938		8 983	-9 955
Zásoby				
Pohľadávky	18 834		11 728	30 562
Rezervy	0		135 057	135 057
Celkom	-104	0	155 768	155 664
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%			22%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná				34 246
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná			34 269	34 246
Odložený daňový záväzok	-23			0

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015			2014		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením z toho:	471 620			-1 885 147		
teoretická daň		103 756	22%		-414 732	22 %
Daňovo neuznané náklady	457 493	100 642		2 146 117	472 146	
Výnosy nepodliehajúce dani	82	18		-3 553	-782	
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		204 423	43%		56 632	-3%
Splatná daň z príjmov		238 642	51%		59 650	-3%
Odložená daň z príjmov		-34 269	7%		-3 018	0%
Celková daň z príjmov		204 423	43%		56 632	-3%

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.

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Prenajatý majetok – budova River Park	188 317	182 030
Závazky z leasingu – operatívny leasing VW Passat	9 179	9 264
Závazky z leasingu – operatívny leasing AUDI A6	17 036	15 636

Údaje v tabuľke predstavujú ročné nájomné za uvedené aktíva.

VI. UDALOSTI KTORÉ NASTALI PO DNI KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2015 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nenastali také udalosti ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie	
		2015	2014
01	TMF Holding Eastern Europe BV	734 240	798 696
01	TMF Group BV	743 157	623 678
01	TMF Brunnen AG	18 750	19 800
01	TMF Czech s.r.o.	3 401	3 264
01	TMF Hungary Acc.LLC	5 700	4 200
01	TMF Management Limited London	3 600	3 600
01	TMF Management SRL Romania	3 564	2 904
01	TMF Slovenia	3 010	2 400
01	TMF Bulgaria EOOD	3 418	1 450
01	TMF Croatia d.o.o.	3 161	883
02	TMF Holding Eastern Europe BV	2 404	0
02	TMF Group BV	419 112	227 172
02	TMF VAT Services Limited	58 323	56 782
02	TMF Corporate Sec.Serv.L.ENGL.	0	14 588
02	TMF Austria GmbH	0	1 020
02	TMF LUXEMBOURG S.A.	0	1 099
02	TMF CURACAO N.V.	1 867	474
02	TMF Sweden AB	6 434	211
02	TMF AUX s.r.o.	452	432
02	FMTA s.r.o.	452	432

Vysvetlivky:

Kód druhu obchodu Druh obchodu:

01 Kúpa
02 predaj

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu dozorného orgánu a iného orgánu

Názov položky	Štatutárny		Dozorný		Iný		Spolu	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie z toho:	565 737	455 040	0	0	0	0	565 737	455 040
Priznané odmeny súčasných členov	565 737	455 040	0	0	0	0	565 737	455 040

VIII. PREHLAD 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	27 005 000	0	0	0	27 005 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	664	0	0	0	664
Nerozdelený zisk minulých rokov	958 846	0	0	0	958 846
Neuhradená strata minulých rokov	-25 683 034	0	0	-1 941 779	-27 624 813
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 941 779	267 197	0	1 941 779	267 197
Vlastné imanie spolu	339 697	267 197	0	0	606 894

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
Základné imanie	27 005 000	0	0	0	27 005 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	664	0	0	0	664
Nerozdelený zisk minulých rokov	958 846	0	0	0	958 846
Neuhradená strata minulých rokov	-25 374 107	0	0	-308 927	-25 683 034
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-308 927	-1 941 779	0	308 927	-1 941 779
Vlastné imanie spolu	2 281 476	-1 941 779	0	0	339 697

Základné imanie Spoločnosti predstavuje upísané zaregistrované základné imanie ktoré bolo v plnej výške zaplatené.

2. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2014

Účtovná strata za rok 2014 vo výške 1 941 778,95 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

Názov položky	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 na neuhradenú stratu minulých rokov	1 941 779
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom členom	0
Iné	0
Spolu	1 941 779

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2015

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2015.

IX. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- a) peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- b) ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové 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.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2015	2014
Výsledok hospodárenia pred zdanením	471 620	-1 885 147
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	44 994	3 661 740
Odpis pohľadávky	0	2 844
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	-1 497 899
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-2 380	7 838
Zmena stavu rezerv	120 271	165 554
Úrokové náklady (netto)	731 592	798 112
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-31 100
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 366 096	1 221 942
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-1 275	-123 779
Úbytok (prírastok) zásob	53	-8
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-40 439	-154 580
Prevádzkové peňažné toky	1 324 435	943 575

Peňažné toky z prevádzkovej činnosti

Prevádzkové peňažné toky	1 324 435	943 575
Zaplatené úroky	-734 241	-798 696
Prijaté úroky	2 462	584
Zaplatená daň z príjmov	-68 161	-104 206
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	524 495	41 257

Peňažné toky z investičnej činnosti

Nákup dlhodobého majetku	-6 345	-145 372
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	31 100
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	-262 405	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-268 750	-114 272

Peňažné toky z finančnej činnosti

Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-133 116	104 502
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-133 116	104 502

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
---	---	---

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	122 816	31 487
---	----------------	---------------

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	326 366	294 879
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na koniec roka	449 182	326 366