

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

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 3. októbra 2016 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 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 2016 do 31. decembra 2016.

5. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	64	56
Stav zamestnancov ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
z toho:	67	56
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	10	8

6. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 3. októbra 2016 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2016.

7. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Konatelia:	Ing. Ján Šeliga Ing. Juraj Gerženi Ing. Kamila Pudišová Daniel Yordanov Proychev	Ing. Ján Šeliga Ing. Juraj Gerženi Ing. Kamila Pudišová

Konateľovi Danielovi Yordanovi Proychevovi vznikla funkcia 14. marca 2016.

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

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2016:

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 2016 nenastali zmeny v štruktúre Spoločnosti.

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.

Na Spoločnosť sa vzťahujú ustanovenia §67a - §67i Obchodného zákonníka o spoločnosti v kríze, ktoré sú platné od 1. januára 2016, keďže vykazuje pomer vlastného imania a záväzkov je menej ako 4 ku 100.

Spoločnosť eviduje vnútropodnikový dlhodobý úver vo výške 27 400 000 EUR od roku 2009. Tento úver spôsobil, že pomer cudzích zdrojov a vlastného imania je pod zákonom stanovenou úrovňou. Spoločnosť na pravidelnej mesačnej báze hradí úroky z tohto úveru. Úhrada splátok úrokov od roku 2009 nijakým spôsobom neznížila schopnosť Spoločnosti splácať svoje záväzky. Splátka istiny je zmluvne dohodnutá pri expirácii daného úveru. Na základe uvedených skutočností predpokladáme, že splátky úrokov z úveru v budúcnosti nebudú mať vplyv na nepretržité trvanie spoločnosti.

Spoločnosť zároveň dodržala všetky povinnosti súvisiace s touto legislatívou.

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.

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	rovnomerne	33,3 – 20
Goodwill	5	rovnomerne	20
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	5	rovnomerne	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 500 EUR sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania na účet 501. Hmotný majetok ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je od 500 do 1 700 EUR sa odpisuje podľa individuálneho odpisového plánu alebo 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	rovnomerne	25/5
Samostatný hnutelný majetok			
Stroje prístroje a zariadenia	4/6/12	rovnomerne	25/16,7/8,3
Dopravné prostriedky	4	rovnomerne	25
Inventár	6	rovnomerne	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.

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 ťarchu 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).

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 2016 Spoločnosť neidentifikovala potrebu tvorby dodatočnej opravnej položky.

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.

Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť 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 vykázané 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 ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

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

Záväzky

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

Zamestnanecké pôžitky

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.

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:

- rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti
- 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.

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. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky. Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

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 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.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné 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	3 900	0	0	0	0	0	3 900
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	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

Na dlhodobý nehmotný majetok nebolo k 31. decembru 2016 a 2015 zriadené záložné právo v prospech veriteľa.

Goodwill

Spoločnosť eviduje v majetku Goodwill v celkovej hodnote 26 792 385 Eur ktorý bol k 31. 12. 2016 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 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 1.1.2016	0	2 445	343 653	0	0	4 116	0	0	350 214
Prírastky	0	0	13 146	0	0	0	0	0	13 146
Úbytky	0	0	19 879	0	0	0	0	0	19 879
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	2 445	336 920	0	0	4 116	0	0	343 481
Oprávky									
Stav k 1.1.2016	0	36	216 124	0	0	0	0	0	216 160
Prírastky	0	61	40 633	0	0	0	0	0	40 694
Úbytky	0	0	19 879	0	0	0	0	0	19 879
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	97	236 878	0	0	0	0	0	236 975
Opravné položky									
Stav k 1.1.2016	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 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2016	0	2 409	127 529	0	0	4 116	0	0	134 054
Stav k 31.12.2016	0	2 348	100 042	0	0	4 116	0	0	106 506

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 1.1.2015	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

Na dlhodobý hmotný majetok nebolo k 31. decembru 2016 a 2015 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 2015: 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 podielovej 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 predavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.1.2016	27 033 300	0	0	0	0	0	0	0	58 209	0	0	27 091 509
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	175	0	0	175
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	33	0	0	33
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	27 033 300	0	0	0	0	0	0	0	58 351	0	0	27 091 651
Opravné položky												
Stav k 1.1.2016	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 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2016	27 033 300	0	0	0	0	0	0	0	58 209	0	0	27 091 509
Stav k 31.12.2016	27 033 300	0	0	0	0	0	0	0	58 351	0	0	27 091 651

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 podielovej 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 predavky 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

Na dlhodobý finančný majetok nebolo k 31. decembru 2016 a 2015 zriadené záložné právo v prospech veriteľa.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2016 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	27 819 956	-11 950 381	27 000 000
TMF AUX s.r.o. Dvořákovo nábrežie 4 Bratislava 811 02	100	100	21 054	6 448	27 700
FMTA s.r.o. Dvořákovo nábrežie 4 Bratislava 811 02	100	100	720	839	5 600
Spolu			x	x	27 033 300

Na podiely v týchto spoločnostiach nebolo v prospech banky ani iného záložného veriteľa zriadené záložné právo k 31.12.2016 a k 31.12.2015.

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
Krátkodobé pohľadávky z ob- chodného styku z toho:					
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	44 248	15 597	37 361	6 887	15 597
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 združeníu	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	44 248	15 597	37 361	6 887	15 597

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia 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

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2016 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku z toho:	506 163	204 815	710 978
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	16 595	1 855	18 450
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	489 568	202 960	692 528
Ostatné krátkodobé pohľadávky z toho:	176 555	0	176 555
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	169 165	0	169 165
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	7 390	0	7 390
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	682 718	204 815	887 533

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:	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

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 31.12.2016	k 31.12.2015	k 31.12.2016	k 31.12.2015
Krátkodobé pôžičky z toho:							
TMF Holding							
Eastern Europe							
B.V.	EUR	3,42	24.09.2017	0	0	160 000	260 000
Spolu				0	0	160 000	260 000

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 21.

7. Finančné účty

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

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Pokladnica ceniny	5 512	1 127
Bežné bankové účty	818 224	389 846
Bankové účty termínované	58 351	58 209
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	882 087	449 182

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. Peňažné prostriedky vo výške 57 943 EUR na bežných bankových účtoch predstavujú peniaze klientov určené na výplatu miezd ich zamestnancov (k 31. decembru 2015: 12 EUR).

Spoločnosť má k 31. decembru bankovú záruku (č. 616379) vo výške 58 022 EUR (2015: 58 022 EUR) so splatnosťou k 10. augustu 2019.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Náklady budúcich období krátkodobé z toho:	78 358	61 074
-poistenie	2 117	2 125
-nájom	33 689	47 066
-Intercompany poistenie	29 006	0
-ostatné	13 546	11 883
Príjmy budúcich období krátkodobé z toho:	43 908	8 430
-úroky k termínovanému účtu	80	50
-nevyfakturované výnosy	36 522	8 380
-Intercompany pohľadávky TMF Treasury	7 306	0
Spolu	122 266	69 504

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 23.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2016	2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 867	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 537	7 340
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	8 537	7 340
Čerpanie sociálneho fondu	10 887	4 473
Konečný zostatok sociálneho fondu	517	2 867

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 21.

4. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2016:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	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
Ostatné dlhodobé záväzky z toho:	27 400 000	517	0	0	27 400 517
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	27 400 000	0	0	27 400 000
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	517	0	517
Dlhodobé záväzky spolu	0	27 400 000	517	0	27 400 517
Krátkodobé záväzky z obchodného styku z toho:	0	0	104 853	3 018	107 871
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	160	0	160
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	104 693	3 018	107 711
Ostatné krátkodobé záväzky z toho:	0	0	250 232	0	250 232
Závazky voči zamestnancom	0	0	102 344	0	102 344
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	55 253	0	55 253
Daňové záväzky a dotácie	0	0	92 635	0	92 635
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	355 085	3 018	358 103

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	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
Ostatné dlhodobé záväzky z toho:	0	27 400 000	2 867	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 zo sociálneho fondu	0	0	2 867	0	2 867
Iné dlhodobé záväzky	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
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	58 548	2 040	60 588
Ostatné krátkodobé záväzky z toho:	0	0	379 419	0	379 419
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
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	533 906	2 040	535 946

Hodnota záväzkov nebola zabezpečená záložným právom ani inou formou zabezpečenia.

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2016 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.1.2016				31.12.2016
Krátkodobé rezervy z toho:	180 863	265 751	180 863	0	265 751
<i>Zákonné krátkodobé rezervy z toho:</i>	<i>58 453</i>	<i>65 923</i>	<i>58 453</i>	<i>0</i>	<i>65 923</i>
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	51 153	56 568	51 153	0	56 568
Audit	7 300	9 355	7 300	0	9 355
<i>Ostatné krátkodobé rezervy z toho:</i>	<i>1 050</i>	<i>137 614</i>	<i>1 050</i>	<i>0</i>	<i>137 614</i>
Compliance fee	0	0	0	0	0
Management fee	121 360	192 130	121 360	0	192 130
Iné	1 050	7 698	1 050	0	7 698
Rezervy spolu	180 863	265 751	180 863	0	265 751

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.1.2015				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>122 410</i>	<i>4 174</i>	<i>0</i>	<i>122 410</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

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 31.12.2016	k 31.12.2015	k 31.12.2016	k 31.12.2015
Dlhodobé pôžičky z toho:				0	0	27 400 000	27 400 000
Financovanie rastu Spoločnosti	EUR	2,32	25.8.2019	0	0	27 400 000	27 400 000
Krátkodobé pôžičky z toho:				0	0	0	0
Úroky z pôžičky	EUR			0	0	0	0
Spolu				0	0	27 400 000	27 400 000

7. Časové rozlíšenie

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Výnosy budúcich období krátkodobé z toho:	10 335	0
-archívne služby Allianz	10 335	0

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	2016	2015
Tržby za vlastné výkony a tovar z toho:	4 983 197	4 520 544
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	4 983 197	4 520 544
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	11 388	3 165
Čistý obrat celkom	4 994 585	4 523 709

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	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Slovensko	1 760 361	2 013 848	1 633 849	1 511 578	615 729	391 731	4 009 939	3 917 157
Zahraničie	799 296	136 926	40 546	55 527	133 416	410 934	973 258	603 387
Spolu	2 559 657	2 150 774	1 674 395	1 567 105	749 145	802 665	4 983 197	4 520 544

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:	4 419	516
Tržby z predaja dlhodobého majetku	0	0
Zmluvné pokuty a penále	0	-131
Vymáhané pohľadávky	0	0
Ostatné	4 419	647
Finančné výnosy z toho:	26 172	2 726
Kurzové zisky z toho:	2 337	77
kurzové zisky ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov z toho:	23 855	2 649
Výnosové úroky	6 969	2 649
Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek	16 866	

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2016	2015
Náklady za poskytnuté služby z toho:	1 427 206	1 299 910
<i>Náklady voči audítorovi audítorskej spoločnosti z toho:</i>	<i>20 224</i>	<i>14 916</i>
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	20 224	14 916
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby z toho:</i>	<i>1 406 982</i>	<i>1 284 994</i>
Manažérske poplatky	601 404	511 530
Nájomné	198 630	196 775
Nákup licencií	123 237	113 957
Ostatné služby-stravné lístky klientom	82 546	85 080
Cestovné	72 587	49 493
Telefón internet	39 416	41 260
Náklady na reprezentáciu	30 329	27 357
Software IT služby	28 789	27 787
Operatívny leasing	27 445	26 216
Compliance fee	19 890	18 250
Personálne náklady	19 335	19 574
Archívne služby	14 466	12 530
Školenia semináre jazykové kurzy	13 319	12 909
Marketing reklama	12 218	26 196
Služby spojené s budovou	11 665	11 569
Prenájom kopírovacích strojov	8 468	8 133
Poštovné kuriér	3 761	3 974
Opravy údržba	487	335
Právne ekonomické a iné poradenstvo	200	500
Ostatné	98 790	91 568
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti z toho:	-10 762	32 120
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-28 652	22 315
Ostatné	17 890	9 805
Finančné náklady z toho:	718 629	767 185
Kurzové straty z toho:	3 178	284
kurzové straty ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov z toho:</i>	<i>715 451</i>	<i>766 901</i>
- nákladové úroky k vnútrokupinovej pôžičke	662 436	734 241
- bankové poplatky	8 884	9 543
- poistenie	44 131	23 117

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Osobné náklady z toho:	2 152 567	1 867 158
Mzdy	1 635 409	1 408 177
Sociálne poistenie	330 745	277 582
Zdravotné poistenie	129 345	109 772
Sociálne zabezpečenie	57 068	71 627

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2016
Dlhodobý majetok	-9 955		20 869	10 914
Zásoby				
Pohľadávky	30 562		-39 096	-8 534
Rezervy	135 057		73 553	208 610
Celkom	155 664	0	55 326	210 990
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%			21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	34 246		11 618	44 308
Vplyv zmeny sadzby dane			-2 110	201
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	34 246		9 509	44 509
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	34 246	0	10 602	44 308
Odložený daňový záväzok	0			0

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

Názov položky	2016			2015		Daň v %
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	
Výsledok hospodárenia pred zdanením z toho:	641 538			471 620		
teoretická daň		141 138	22%		103 756	22%
Daňovo neuznané náklady	380 911	83 800		457 493	100 642	
Výnosy nepodliehajúce dani	-16 866	-3 711		82	18	
Vplyv nevykázananej 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		221 228	40%		204 423	43%
Splatná daň z príjmov		231 290	36%		238 642	51%
Odložená daň z príjmov		-10 062	2%		-34 269	-7%
Celková daň z príjmov		221 228	34%		204 423	43%

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 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Prenajatý majetok – budova River Park	198 630	188 317
Záväzky z leasingu – operatívny leasing VW Passat	9 092	9 179
Záväzky z leasingu – operatívny leasing AUDI A6	13 641	17 036
Záväzky z leasingu – operatívny leasing MAZDA CX5	2 189	0

Údaje v tabuľke predstavujú ročné nájomné za uvedené aktíva.

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

Spoločnosť, ako materský subjekt spoločnosti TMF Slovakia BV, rozhodla o znížení základného imania spoločnosti TMF Slovakia BV vo výške 20 000 000 EUR s dňom účinnosti k 28. februáru 2017. Vzniknutú pohľadávku zo zníženia základného imania vo výške 20 000 000 EUR Spoločnosť použije na zníženie úveru, ktorý eviduje voči spoločnosti TMF Holding Eastern Europe BV. Po 31. decembri 2016 nenastali žiadne iné udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.

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	
		2016	2015
01	TMF Holding Eastern Europe BV	662 436	734 240
01	TMF Group BV	730 754	743 157
01	TMF Brunnen AG	20 290	18 750
01	TMF Czech s.r.o.	175	3 401
01	TMF Hungary Acc.LLC	0	5 700
01	TMF Management Limited London	0	3 600
01	TMF Management SRL Romania	2 802	3 564
01	TMF Slovenia	0	3 010
01	TMF Bulgaria EOOD	3 916	3 418
01	TMF Croatia d.o.o.	1 100	3 161
01	TMF Sweden AB	3 735	0
02	TMF Holding Eastern Europe BV	6 760	2 404
02	TMF Group BV	855 458	419 112
02	TMF VAT Services Limited	70 726	58 323
02	TMF Corporate Sec.Serv.Global Cosec.	11 007	0
02	TMF CURACAO N.V.	3 274	1 867
02	TMF Sweden AB	8 152	6 434
02	TMF AUX s.r.o.	1 152	452
02	FMTA s.r.o.	612	452

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	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie z toho:	605 751	565 737	0	0	0	0	605 751	565 737
Priznané odmeny súčasných členov	605 751	565 737	0	0	0	0	605 751	565 737

VIII. 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 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
Základné imanie	27 005 000	0	0	0	27 005 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	664	0	0	13 359	14 023
Nerozdelený zisk minulých rokov	958 846	0	0	834	959 680
Neuhradená strata minulých rokov	-27 624 813	0	0	253 837	-27 370 976
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	267 197	420 310	0	-267 197	420 310
Vlastné imanie spolu	606 894	420 310	0	833	1 028 037

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

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

2. Vysporiadanie zisku za predchádzajúci rok 2015

Účtovný zisk za rok 2015 vo výške 267 196,59 EUR bol vysporiadaný nasledovne:

Názov položky	2015
Prídel do zákonného rezervného fondu	13 359
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	253 837
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom členom	0
Iné	0
Spolu	267 197

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2016

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2016.

IX. PREHL'AD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- 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,
- 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 jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2016	2015
Výsledok hospodárenia pred zdanením	641 538	471 620
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	45 289	44 994
Odpis pohľadávky	6 887	0
	-28 651	
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam		-2 380
Zmena stavu rezerv	84 888	120 457
Úrokové náklady (netto)	655 467	731 592
Oprava min. rokov	833	
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 406 251	1 366 283
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	10 661	-1 275
Úbytok (prírastok) zásob	-97	53
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	9 296	-40 439
Prevádzkové peňažné toky	1 426 111	1 324 622
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	1 426 111	1 324 622
Zaplatené úroky	-662 436	-734 241
Prijaté úroky	6 969	2 462
Zaplatená daň z príjmov	-417 834	-68 161
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	352 810	524 682
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-13 145	-6 345
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	93 098	-262 405
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	79 953	-268 750
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	-133 116
Navýšenie		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	-133 116
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom		
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	432 763	122 816
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	449 182	326 366
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	881 945	449 182