

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

TMF Services Slovakia s. r. o.
Dvořákovo nábrežie 4
811 02 Bratislava
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

- 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

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 21. augusta 2017 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 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 2017 do 31. decembra 2017.

5. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	67	64
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	69	67
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	10	10

6. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 21. augusta 2017 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2017.

7. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Konatelia:	Ing. Ján Šeliga Ing. Juraj Gerženi Ing. Kamila Pudišová Daniel Yordanov Proychev	Ing. Ján Šeliga Ing. Juraj Gerženi Ing. Kamila Pudišová Daniel Yordanov Proychev

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

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2017 a 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%	0%	0
TMF Holding International B.V.	750	0,003%	0%	0
Spolu	27 005 000	100,000%	0%	0

V priebehu roka 2017 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.

Spoločnosť evidovala vnútropodnikový dlhodobý úver vo výške 27 400 000 EUR od roku 2009. Tento úver bol v priebehu roka 2017 znížený na 7 400 000 EUR. 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 vedie Spoločnosť 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 zahŕňa 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
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.

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 2017 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) Záväzky

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

k) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, 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 odpočítat 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 vyrovnat' 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 vykazané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

p) Cudzí 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 bankou 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.

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	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2017	0	315 530	0	26 792 385	335 107	0	0	27 443 022
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 31.12.2017	0	315 530	0	26 792 385	335 107	0	0	27 443 022
Oprávky								
Stav k 1.1.2017	0	313 317	0	26 792 385	335 107	0	0	27 440 809
Prírastky	0	2 213	0	0	0	0	0	2 213
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	315 530	0	26 792 385	335 107	0	0	27 443 022
Opravné položky								
Stav k 1.1.2017	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 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2017	0	2 213	0	0	0	0	0	2 213
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0

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 1.1.2016	0	315 530	0	26 792 385	335 107	0	0	27 443 022
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 31.12.2016	0	315 530	0	26 792 385	335 107	0	0	27 443 022
Oprávky								
Stav k 1.1.2016	0	308 721	0	26 792 385	335 107	0	0	27 436 213
Prírastky	0	4 596	0	0	0	0	0	4 596
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	313 317	0	26 792 385	335 107	0	0	27 440 809
Opravné položky								
Stav k 1.1.2016	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 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2016	0	6 809	0	0	0	0	0	6 809
Stav k 31.12.2016	0	2 213	0	0	0	0	0	2 213

Na dlhodobý nehmotný majetok nebolo k 31. decembru 2017 a 2016 zriadené záložné právo v prospech veriteľa.

Goodwill

Spoločnosť eviduje v majetku Goodwill v celkovej hodnote 26 792 385 Eur ktorý bol k 31. 12. 2017 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 1.1.2017	0	2 445	336 920	0	0	4 116	0	0	343 481
Prírastky	0	0	33 988	0	0	0	0	0	33 988
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	52 647	-52 647	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	55 092	318 261	0	0	4 116	0	0	377 469
Oprávky									
Stav k 1.1.2017	0	97	236 878	0	0	0	0	0	236 975
Prírastky	0	61	37 545	0	0	0	0	0	37 606
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	52 647	-52 647	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	52 805	221 776	0	0	0	0	0	274 581
Opravné položky									
Stav k 1.1.2017	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 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2017	0	2 348	100 042	0	0	4 116	0	0	106 506
Stav k 31.12.2017	0	2 287	96 485	0	0	4 116	0	0	102 888

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 1.1.2016	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

Na dlhodobý hmotný majetok nebolo k 31. decembru 2017 a 2016 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) – poistná suma celkom 728 607 EUR (k 31.decembru 2016: 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 or- kém prepo- jených ÚJ	Ostatné reali- zovateľné cenné pa- pieri	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámcí podie- lovej účasti okrem pre- pojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Os- tatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s do- bou splat- nosti naj- viac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.1.2017	27 033 300	0	0	0	0	0	0	0	58 351	0	0	27 091 651
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	24	0	0	24
Úbytky	20 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	20 000 000
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	7 033 300	0	0	0	0	0	0	0	58 375	0	0	7 091 675
Opravné položky												
Stav k 1.1.2017	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 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2017	27 033 300	0	0	0	0	0	0	0	58 351	0	0	27 091 651
Stav k 31.12.2017	7 033 300	0	0	0	0	0	0	0	58 375	0	0	7 091 675

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 okrem 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 preddavky 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

Na dlhodobý finančný majetok nebolo k 31. decembru 2017 a 2016 zriadené záložné právo v prospech veriteľa.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2017, výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie a iné informácie o týchto účtovných jednotkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlast- ného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv					
TMF Slovakia B.V. Locatellikade 1 1076 AZ Amsterdam Holandsko	100%	100%	8 438 020	618 064	7 000 000
TMF AUX s.r.o. Dvořákovo nábrežie 4 Bratislava 811 02	100%	100%	23 694	2 640	27 700
FMTA s.r.o. Dvořákovo nábrežie 4 Bratislava 811 02	100%	100%	539	-181	5 600
Spolu	x	x	x	x	7 033 300

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlast- ného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv					
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	x	x	27 033 300

Na podiely v týchto spoločnostiach nebolo v prospech banky ani iného záložného veriteľa zriadené záložné právo k 31.12.2017 a k 31.12.2016.

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia ma- jetku z účtov- níctva	Stav k 31.12.2017
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	15 597	6 829	-254	0	22 172
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	15 597	6 829	-254	0	22 172
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom 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	15 597	6 829	-254	0	22 172

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia ma- jetku z účtov- níctva	Stav k 31.12.2016
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	44 248	15 597	37 361	6 887	15 597
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	44 248	15 597	37 361	6 887	15 597
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom 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	44 248	15 597	37 361	6 887	15 597

Veková štruktúra dlhodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2017 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	75 000	0	75 000
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	75 000	0	75 000
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	75 000	0	75 000

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2017 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	490 747	246 413	737 160
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	11 463	24 210	35 673
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	479 284	222 203	701 487
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	239 942	0	239 942
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	174 779	0	174 779
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	65 163	0	65 163
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	730 689	246 413	977 102

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:	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

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 31.12.2017	k 31.12.2016	k 31.12.2017	k 31.12.2016
Dlhodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	x	x	0	0
TMF Holding Eastern Europe B.V.	EUR	3,42	24.09.2017	160 000	160 000	160 000	160 000
Spolu						160 000	160 000

Spoločnosť eviduje k 31. decembru 2017 nesplatené úroky k poskytnutej pôžičke vo výške 14 779 EUR.

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 24.

7. Finančné účty

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

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Pokladnica ceniny	5 555	5 512
Bežné bankové účty	1 049 104	818 224
Bankové účty termínované	58 375	58 351
Peniaze na ceste	70 000	0
Spolu	1 183 034	882 087

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať. Peňažné prostriedky vo výške 0 EUR na bežných bankových účtoch predstavujú peniaze klientov určené na výplatu miezd ich zamestnancov (k 31. decembru 2016: 57 943 EUR).

Spoločnosť má k 31. decembru 2017 bankovú záruku (č. 616379) vo výške 58 022 EUR (2016: 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 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	56 518	78 358
poistenie	2 117	2 117
nájom	20 169	33 689
intercompany poistenie	24 314	29 006
ostatné	9 918	13 546
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	30235	43 908
úroky k terminovaniu účtu	0	80
nevyfakturované výnosy	30 235	36 522
intercompany pohľadávky TMF Treasury	0	7 306
Spolu	86 753	122 266

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 27.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2017	2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	517	2 867
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	9 553	8 537
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	10 070	8 537
Čerpanie sociálneho fondu	10 070	10 887
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	517

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 2017:

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	7 400 000	0	0	7 400 000
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	7 400 000	0	0	7 400 000
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	7 400 000	0	0	7 400 000
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	48 493	4 950	53 443
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	4 215	0	4 215
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	44 278	4 950	49 228
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	250 566	0	250 566
Závazky voči zamestnancom	0	0	108 973	0	108 973
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	66 088	0	66 088
Daňové záväzky a dotácie	0	0	75 505	0	75 505
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	299 059	4 950	304 009

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	517	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

Hodnota záväzkov nebola zabezpečená záložným právom ani inou formou zabezpečenia.

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2017 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2017
Krátkodobé rezervy, z toho:	265 751	226 486	-265 751	0	226 486
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>65 923</i>	<i>79 810</i>	<i>-65 923</i>	<i>0</i>	<i>79 810</i>
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	56 568	71 705	-56 568	0	71 705
Audit	9 355	8 105	-9 355	0	8 105
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>199 828</i>	<i>146 676</i>	<i>-199 828</i>	<i>0</i>	<i>146 676</i>
Iné	7 698	5 130	-7 698	0	5 130
Management fee	192 130	141 546	-192 130	0	141 546
Rezervy spolu	265 751	226 486	-265 751	0	226 486

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2016
Krátkodobé rezervy, z toho:	180 863	265 751	-180 863	0	265 751
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	58 453	65 923	-58 453	0	65 923
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
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	122 410	199 828	-122 410	0	199 828
Iné	1 050	7 698	-1 050	0	7 698
Management fee	121 360	192 130	-121 360	0	192 130
Rezervy spolu	180 863	265 751	-180 863	0	265 751

6. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých 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 31.12.2017	k 31.12.2016	k 31.12.2017	k 31.12.2016
Dlhodobé pôžičky, z toho:						7 400 000	27 400 000
Financovanie rastu Spoločnosti	EUR	3,7656	25.08.2019	7 400 000	27 400 000	7 400 000	27 400 000
Krátkodobé pôžičky z toho:							
Úroky z pôžičky	EUR			0	0	0	0
Spolu						7 400 000	27 400 000

Úroková sadzba k prijatej pôžičke bola v roku 2016 vo výške 2,2370 %.

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	2017	2016
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	4 975 590	4 983 197
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	4 975 590	4 983 197
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	7 883	11 388
Čistý obrat celkom	4 983 473	4 994 585

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	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Slovensko	1 709 634	1 760 361	1 625 674	1 633 849	555 309	615 729	3 890 617	4 009 939
Zahraničie	867 398	799 296	54 141	40 546	163 434	133 416	1 084 973	973 258
Spolu	2 577 032	2 559 657	1 679 815	1 674 395	718 743	749 145	4 975 590	4 983 197

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	2017	2016
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 320	4 419
Tržby z predaja dlhodobého majetku	0	0
Zmluvné pokuty a penále	2 320	0
Vymáhané pohľadávky	0	0
Ostatné	0	4 419
Finančné výnosy, z toho:	20 006 297	26 172
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	734	2 337
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	20 005 563	23 835
Ostatné finančné výnosy-TMF Slovakia B.V.	20 000 000	0
Výnosové úroky	5 563	6 969

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	2017	2016
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 357 454	1 427 206
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>17 388</i>	<i>20 224</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	17 388	20 224
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 340 066</i>	<i>1 406 982</i>
Manažérske poplatky	585 549	601 404
Nájomné	197 800	198 630
Nákup licencií	129 758	123 237
Ostatné služby-stravné lístky klientom	17 048	82 546
Cestovné	35 722	72 587
Telefón internet	29 616	39 416
Náklady na reprezentáciu	30 128	30 329
Software IT služby	28 977	28 789
Operatívny leasing	30 739	27 445
Compliance fee	22 951	19 890
Personálne náklady	6 144	19 335
Archívne služby	11 022	14 466
Školenia semináre jazykové kurzy	9 727	13 319
Marketing reklama	26 643	12 218
Služby spojené s budovou	11 491	11 665
Prenájom kopírovacích strojov	8 198	8 468
Poštovné kuriér	1 932	3 761
Opravy údržba	651	487
Právne ekonomické a iné poradenstvo	0	200
Ostatné	130 209	98 790
Ostatné – IC refakturácia	25 761	0
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	18 766	-10 762
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	6 575	-28 652
Ostatné	12 191	17 890
Finančné náklady, z toho:	20 410 172	718 629
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>3 420</i>	<i>3 178</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3 420	3 178
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>20 406 752</i>	<i>715 451</i>
- nákladové úroky k vnútroskupinovej pôžičke	337 308	662 436
- bankové poplatky	4 738	8 884
- poistenie	64 706	44 131
- zníženie základného imania TMF Slovakia B.V.	20 000 000	0

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
Osobné náklady, z toho:	2 431 513	2 152 567
Mzdy	1 806 122	1 635 409
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	335 921	330 745
Zdravotné poistenie	229 782	129 345
Sociálne zabezpečenie	59 688	57 068

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2017
Pohľadávky	10 914	0	-201	10 713
Zásoby	0	0	0	0
Dlhodobý majetok	-8 534	0	-22 124	-30 658
Rezervy	208 610	0	-37 878	142 480
Sumy, ktoré neboli zaplatnené do konca obdobia	0	0	0	28 252
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	0	0	0	0
Celkom	210 990	0	-60 203	150 787
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	44 308	0	-12 643	31 665
Vplyv zmeny sadzby dane	201	0	0	0
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) po zmene sadzby	44 509	0	-12 643	31 665
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	44 308	0	-12 643	31 665
Odložený daňový záväzok	0	0	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	2017			2016		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	677 474			641 538		
teoretická daň		142 270	21%		141 138	22%
Daňovo neuznané náklady	123 626	25 961		380 911	83 800	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		-16 866	-3 711	
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		168 231	25%		221 227	34%
Splatná daň z príjmov		155 588	23%		231 290	36%
Odložená daň z príjmov		12 643	2%		-10 062	-2%
Celková daň z príjmov		168 231	25%		221 228	34%

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 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Prenajatý majetok - budova River Park	197 800	198 630
Závazky z leasingu – operatívny leasing VW Passat	9 092	9 092
Závazky z leasingu – operatívny leasing AUDI A6	12 504	13 641
Závazky z leasingu – operatívny leasing MAZDA CX5	7 359	2 189
Závazky z leasingu – operatívny leasing MAZDA 6	1 784	0

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

Po 31. decembri 2017 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne iné udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.

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	
		2017	2016
01	TMF Holding Eastern Europe BV	337 308	662 436
01	TMF Group BV	831 920	730 754
01	TMF Brunnen AG	20 950	20 290
01	TMF Czech a.s..	65	175
01	TMF Management SRL Romania	1 590	2 802
01	TMF Poland	2 030	0
01	TMF Bulgaria EOOD	1 490	3 916
01	TMF Croatia d.o.o.	0	1 100
01	TMF Sweden AB	0	3 735
02	TMF Holding Eastern Europe BV	5 614	6 760
02	TMF Group BV	834 351	855 458
02	TMF VAT Services Limited	54 405	70 726
02	TMF Corporate Sec.Serv.Global Cosec.	12 155	11 007
02	TMF CURACAO N.V.	4 331	3 274
02	TMF Sweden AB	2 573	8 152
02	TMF Czech a.s.	22 579	0
02	TMF Poland	1 677	0
02	TMF Hungary Acc LLC	3 185	0
02	TMF Services d.o.o. Beograd	558	0
02	TMF Management SRL Romania	1 023	0
02	TMF Croatia d.o.o.	385	0
02	TMF SLOVENIA D.O.O.	411	0
02	TMF Bulgaria EOOD	393	0
02	TMF AUX s.r.o.	532	1 152
02	FMTA s.r.o.	532	612

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	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho:	658 027	605 751	0	0	0	0	658 027	605 751
Priznané odmeny súčasných členov	658 027	605 751	0	0	0	0	658 027	605 751
Spolu	658 027	605 751	0	0	0	0	658 027	605 751

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 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
Základné imanie	27 005 000	0	0	0	27 005 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	14 023	0	0	21 016	35 039
Nerozdelený zisk minulých rokov	959 680	0	0	0	959 680
Neuhradená strata minulých rokov	-27 370 976	0	0	399 294	-26 971 681
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	420 310	509 244	0	-420 310	509 244
Vlastné imanie spolu	1 028 037	509 244	0	0	1 537 282

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

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

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2016

Účtovný zisk za rok 2016 vo výške 420 310 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2016
Prídel do zákonného rezervného fondu	21 016
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	399 294
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom členom	0
Iné	0
Spolu	420 310

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2017

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2017.

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 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	2017	2016
Výsledok hospodárenia pred zdanením	677 474	641 538
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	39 820	45 289
Odpis pohľadávky	582	6 887
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	6 575	-28 651
Zmena stavu rezerv	-39 265	84 888
Úrokové náklady (netto)	331 745	655 467
Oprava min. rokov		833
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 016 931	1 406 251
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-66 251	10 661
Úbytok (prírastok) zásob	-80	-97
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-64 969	9 296
Prevádzkové peňažné toky	885 631	1 426 111
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	885 631	1 426 111
Prevádzkové peňažné toky		
Zaplatené úroky	-337 308	-662 436
Prijaté úroky	5 563	6 969
Zaplatená daň z príjmov	-213 360	-417 834
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	340 526	352 810
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-33 989	-13 145
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	-5 614	93 098
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-39 603	79 953
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	300 923	432 763
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	823 736	390 973
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 124 659	823 736