

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

Názov a sídlo

Trenkwalder, a. s.
Námestie 1. mája 18
811 06 Bratislava

Spoločnosť Trenkwalder, a. s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 4. júna 2003 a do Obchodného registra bola zapísaná 3. júla 2003 (Obchodný register Okresného súdu Okresný súd Bratislava I v Bratislave, oddiel Sa, vložka č.4393/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

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

Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 30. júna 2017 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

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.

Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom Trenkwalder Group, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Trenkwalder International AG, Lugeck 1-2, 1010 Viedeň, Rakúsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom Dröge International Group, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje Dröge International Group AG, Poststraße 5–6, 40213 Düsseldorf. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou, ktorá je na základe § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu, pretože je spolu s dcérskymi spoločnosťami zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti na vyššom stupni v skupine v rámci Európskej únie. Túto konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje spoločnosť Dröge International Group AG, Poststraße 5–6, 40213 Düsseldorf za skupinu s názvom Dröge International Group. Obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek Spoločnosti je uvedené nižšie:

Trenkwalder Factory, s. r. o., Nám. 1. Mája 18, 811 06 Bratislava
Job help s. r. o., Námestie 1. Mája 18, 811 06 Bratislava
Team work Slovakia s. r. o., Námestie 1. Mája, 811 06 Bratislava
PAMONA, s. r. o., Mickiewiczova 9, 811 07 Bratislava
SVETOM DOMOV, spol. s r. o., Mickiewiczova 9, 811 07 Bratislava

Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	984	1 460
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	863	1 289
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	7	4

Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 30. júna 2017 spoločnosť Ernst & Young Slovakia, spol. s r. o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2017.

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Predstavenstvo:	Ján Trgala (do 7.2.2017) Mgr. Martin Malo (od 8.2.2017) Ing. Hana Chalupová	Ján Trgala Ing. Hana Chalupová (od 1.3.2016)
Dozorná rada:	Andreas Leitgeb Michael Krottmayer Dipl.Vw.Martin Jäger	Andreas Leitgeb Michael Krottmayer Dipl.Vw.Martin Jäger (od 30.8.2016)

Dňa 8. februára 2017 bol Mgr. Martin Malo menovaný za predsedu predstavenstva (Pozn. VII.).

Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov 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 %		
A	b	c	d	e
Trenkwalder Group	33 200	100	100	0
Spolu	33 200	100	100	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Účtovníctvo 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.).

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 obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 500 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo 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	5	Lineárna	20
Ocenené práva (licencie)	5	Lineárna	20
Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevýši 500 EUR	5	Jednorazovo	100

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 50 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania. Výnimku tvoria mobilné telefóny, ktoré sa vždy zaraďujú na účty dlhodobého majetku.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	Lineárna	5
Samostatný hnutelný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	4	Lineárna	25
Dopravné prostriedky	4	Lineárna	25
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevýši 50 EUR	4	Lineárna	25

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

c) 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 cenné papiere a podiely oceňujú obstarávacou cenou zníženou o opravné položky.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou (postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním). Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko 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, ceniny 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 nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Spoločnosť vytvorila rezervy na mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia a rezervu na audit. Predpoklad použitia týchto rezerv je v nasledujúcom roku 2018.

j) Záväzky

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

k) Zamestnanecké požitky

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

l) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaúčtovaní. Účtovanie o odloženej dani sa vzťahuje na dočasný rozdiel ku goodwillu alebo zápornému goodwillu, ktorý vznikol po jeho prvotnom zaúčtovaní, napríklad z dôvodu rôznych daňových odpisov a účtovných odpisov, ak pri prvotnom účtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu nevznikol dočasný rozdiel.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľa 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.

p) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

q) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja personálnych služieb.

r) Porovnateľné údaje

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

s) Oprava chýb minulých období

V roku 2017 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie práv	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2017	0	410 603	9 646	80 892	13 047	0	0	514 188
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	11 629	0	0	348	0	0	11 977
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	398 974	9 646	80 892	12 700	0	0	502 212
Oprávky								
Stav k 1.1.2017	0	364 649	9 646	80 892	13 047	0	0	468 234
Prírastky	0	15 027	0	0	0	0	0	15 027
Úbytky	0	11 629	0	0	348	0	0	11 977
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	368 048	9 646	80 892	12 700	0	0	471 286
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	45 954	0	0	0	0	0	45 954
Stav k 31.12.2017	0	30 926	0	0	0	0	0	30 926

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2016	0	363 039	9 646	80 892	13 047	0	14 500	481 124
Prírastky	0	50 714	0	0	0	0	35 924	86 638
Úbytky	0	3 150	0	0	0	0	50 424	53 574
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	410 603	9 646	80 892	13 047	0	0	514 188
Oprávky								
Stav k 1.1.2016	0	354 182	9 646	80 892	13 047	0	0	457 767
Prírastky	0	13 617	0	0	0	0	0	13 617
Úbytky	0	3 150	0	0	0	0	0	3 150
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	364 649	9 646	80 892	13 047	0	0	468 234
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	8 857	0	0	0	0	14 500	23 357
Stav k 31.12.2016	0	45 954	0	0	0	0	0	45 954

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	67 293	630 995	0	0	31 304	0	0	729 592
Prírastky	0	0	1 898	0	0	1 243	3 141	0	6 282
Úbytky	0	2 500	232 238	0	0	18 249	3 141	0	256 128
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	64 793	400 655	0	0	14 298	0	0	479 746
Oprávky									
Stav k 1.1.2017	0	29 094	507 190	0	0	25 661	0	0	561 945
Prírastky	0	3 239	59 319	0	0	698	0	0	63 256
Úbytky	0	2 500	232 238	0	0	16 124	0	0	250 862
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	29 833	334 271	0	0	10 235	0	0	374 339
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	38 200	123 805	0	0	5 643	0	0	167 648
Stav k 31.12.2017	0	34 960	66 384	0	0	4 063	0	0	105 407

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	302 556	2 182 385	787 550	0	0	35 466	77	0	3 308 034
Prírastky	0	0	5 268	0	0	1 143	6 334	2 000	14 745
Úbytky	302 556	2 115 092	161 823	0	0	5 305	6 411	2 000	2 593 187
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	67 293	630 995	0	0	31 304	0	0	729 592
Oprávky									
Stav k 1.1.2016	0	640 689	595 477	0	0	30 730	0	0	1 266 896
Prírastky	0	1 503 497	73 537	0	0	236	0	0	1 577 270
Úbytky	0	2 115 092	161 824	0	0	5 305	0	0	2 282 221
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	29 094	507 190	0	0	25 661	0	0	561 945
Opravné položky									
Stav k 1.1.2016	0	926 554	0	0	0	0	0	0	926 554
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	926 554	0	0	0	0	0	0	926 554
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	302 556	615 142	192 073	0	0	4 736	77	0	1 114 584
Stav k 31.12.2016	0	38 200	123 805	0	0	5 643	0	0	167 648

Spoločnosť vykonala k 31.12.2017 inventarizáciu majetku po 4 rokoch.

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2017	Hodnota k 31.12.2016
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

Iné informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Spoločnosť dňa 18. januára 2017 odpredala osobné motorové vozidlo Volkswagen Passat v sume 17 917 EUR spoločnosti Auto Lamač spol. s .r o.

Spoločnosť taktiež dňa 3. októbra 2016 odpredala Hotel Stupava v sume 900.000 EUR spoločnosti SOMO spol. s r. o. Stavba bola v r. 2016 poistená na celkovú výšku investície v UNIQA poisťovňa, a. s. Hodnota poistenia bola 1 500 000 EUR. Na hodnotu investície poskytla finančné prostriedky financujúca banka, pričom pri pohľadávke financujúcej banky voči Spoločnosti boli zálohou všetky pohľadávky Spoločnosti voči odberateľom definované v zmluvných podmienkach. Tieto finančné prostriedky boli dňa 3. októbra 2016 predajom hotela v plnej výške splatené.

Prevádzkovo-obchodné zariadenia Spoločnosti sú poistené pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou alebo požiarom do výšky 150 000 EUR a taktiež pre prípad krádeže do výšky 150 000 EUR. Zvlášť je poistená hotovosť a ceniny pre prípad krádeže do výšky 9 000 EUR. Elektronické a elektrotechnické zariadenia a prístroje sú poistené do výšky 50 000 EUR.

3. Dlhodobý finančný majetok

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

[illegible]

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

[illegible]

Rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv a podstatný vplyv

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

Výška vlastného imania k 31. decembru 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 vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv					
Trenkwalder Factory, s.r.o.	100%	100%	101 798	-67 176	6 639
SVETOM DOMOV, spol. s r.o.	100%	100%	-45 892	6 422	0
PAMONA, s.r.o.	100%	100%	-101 610	-73 382	0
Team work Slovakia, s.r.o.	100%	100%	-23 070	-25 071	0
Job help, s.r.o.	100%	100%	-39 237	-39 223	0
MS – Atlas, s.r.o. – v likvidácii	100%	100%	-33 140	0	0
Spolu	x	x	x	x	6 639

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv					
Trenkwalder Factory, s.r.o.	100%	100%	168 918	-27 233	6 639
SVETOM DOMOV, spol. s r.o.	100%	100%	-52 313	-2 675	0
PAMONA, s.r.o.	100%	100%	-28 228	-1 696	0
Team work Slovakia, s.r.o.	100%	100%	2 000	-173	0
Job help, s.r.o.	100%	100%	-15	2 198	0
MS – Atlas, s.r.o. – v likvidácii	100%	100%	-33 140	0	0
Spolu	x	x	x	x	6 639

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 zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2017
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	34 656	410	0	27 697	7 369
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	6 959	410	0	0	7 369
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	27 697	0	0	27 697	0
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	373 486	1 629	167 189	0	207 926
Krátkodobé pohľadávky spolu	408 142	2 039	167 189	27 697	215 296

V priebehu roka 2016 došlo k reklasifikácií jednotlivých analytických účtov opravných položiek k pohľadávkam, čo malo za následok dodatočnú úpravu v doleuvedenij tabuľke, kde však pohyb nie je znázornený z dôvodu skreslenia tvorby a zúčtovania opravných položiek (opravné položky k pohľadávkam z obchodného styku v hodnote 57 141 eur sa reklasifikovali medzi opravné položky voči prepojeným účtovným jednotkám). Stav opravných položiek k 1.1.2017 zodpovedá správnosti.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu záni- ku opodstatne- nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	453 439	2 500	47 798	0	408 142
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	352 983	2 500	45 794	0	366 831
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	100 456	0	2 004	0	41 311
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	453 439	2 500	47 798	0	408 142

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. 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:	1 309 116	68 642	1 377 758
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	40 939	8 209	49 147
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 268 177	60 433	1 328 611
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 508 329	24 198	1 532 527
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 476 728	0	1 476 728
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	21 233	0	21 233
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	10 368	24 198	34 566
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 817 445	92 840	2 910 285

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:	2 871 916	88 008	2 959 924
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	35 935	13 605	49 540
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 835 981	74 403	2 910 384
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 773 261	594 866	1 801 220
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 170 437	0	1 170 437
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	567 271	567 271
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	18 494	0	18 494
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	17 059	27 959	45 018
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 645 177	4 761 144	4 761 144

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

Pohľadávky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	0	1 069 522
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	71 533	0

5. Poskytnuté pôžičky spriazneným stranám

Prehľad poskytnutých pôžičiek spriazneným stranám 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
Krátkodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	X	X	569 661	567 271
Trenkwalder Factory, s.r.o.	EUR	2,7	31.12.2018	0	0	0	7
Team work Slovakia s.r.o.	EUR	2,7	31.12.2018	0	0	24 271	23 863
Job help s.r.o.	EUR	2,7	31.12.2018	0	0	38 109	37 482
Svetom domov, s. r. o.	EUR	2,7	31.12.2018	0	0	43 869	43 275
PAMONA, s. r. o.	EUR	2,7	31.12.2018	0	0	448 841	448 073
MS-ATLAS, s.r.o.	CZK	3	31.12.2016	365 815	365 815	14 571	14 571
Spolu	x	x	x	X	X	569 661	567 271

Spoločnosť má vytvorenú opravnú položku v plnej výške k pôžičke poskytnutej MS-ATLAS, s. r. o. rovnako ako v minulom období. Spoločnosť má vytvorenú opravnú položku k pôžičke poskytnutej Svetom domov, spol. s r. o., Pamona, s. r. o., Job help, s. r. o. a Team work Slovakia s. r. o. vo výške 168 090 EUR (2016: 331 841 EUR).

Spoločnosť okrem toho eviduje pohľadávku voči materskej spoločnosti Trenkwalder International AG vo výške 893 606 EUR z dôvodu zvýšenia ostatných kapitálových fondov v rokoch 2014 a 2015 (2016: 1 107 508 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. Dane na strane 28.

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	1 445	1 374
Bežné bankové účty	478 583	23 925
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	-150
Spolu	480 028	25 149

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 dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	47 097	49 292
Nájomné	40 536	40 064
Havarijné poistenie flotily automobilov	0	0
Domény, licencie	4 897	8 758
Iné	1 663	470
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	47 097	49 292

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX na strane 32.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2017	2016
Začiatočný stav sociálneho fondu	307	1 039
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	47 878	70 719
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	47 878	70 719
Čerpanie sociálneho fondu	46 619	71 451
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 566	307

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. Dane na strane 28.

4. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 201:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	18 023	0	0	18 023
Ostatné dlhodobé záväzky	0	16 348	0	0	16 348
Záväzky zo sociálneho fondu	0	1 566	0	0	1 566
Odložený daňový záväzok	0	109	0	0	109
Dlhodobé záväzky spolu	0	18 023	0	0	18 023
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	221 623	18 463	240 087
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	55 755	11 296	67 052
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	165 868	7 167	173 035
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 698 274	0	2 698 274
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 222 218	0	1 222 218
Záväzky voči zamestnancom	0	0	488 301	0	488 301
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	600 945	0	600 945
Daňové záväzky a dotácie	0	0	298 930	0	298 930
Iné záväzky	0	0	87 880	0	87 880
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 919 897	18 463	2 938 361

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	53 777	0	0	53 777
Ostatné dlhodobé záväzky	0	52 918	0	0	52 918
Závazky zo sociálneho fondu	0	307	0	0	307
Odložený daňový záväzok	0	552	0	0	552
Dlhodobé záväzky spolu	0	53 777	0	0	53 777
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	182 488	32 558	215 046
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	48 300	15 820	64 120
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	134 188	16 738	150 926
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 567 855	0	2 567 855
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 005 892	0	1 005 892
Závazky voči zamestnancom	0	0	729 133	0	729 133
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	447 864	0	447 864
Daňové záväzky a dotácie	0	0	299 663	0	299 663
Iné záväzky	0	0	85 303	0	85 303
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 750 343	32 558	2 782 901

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

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
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	117 487	84 060	126 035	0	75 512
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	115 487	63 512	115 487	0	63 512
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	115 487	63 512	115 487	0	63 512
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	2 000	20 548	10 548	0	12 000
Audit	2 000	20 548	10 548	0	12 000
Rezervy spolu	117 487	84 060	126 035	0	75 512

V súvislosti so zmenou daňovej legislatívy došlo v roku 2016 ku zmene vykazovania niektorých zákonných rezerv do ostatných rezerv.

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
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	155 611	117 487	151 952	3 659	117 487
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	134 611	115 487	130 952	3 659	115 487
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	134 611	115 487	130 952	3 659	115 487
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	21 000	2 000	21 000	0	2 000
Audit	21000	2 000	21 000	0	2 000
Rezervy spolu	155 611	117 487	151 952	3 659	117 487

Predpokladný rok použitia horeuvedených rezerv je rok 2018.

6. Bankové úvery

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dá- tum splat- nosti	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 bankové úvery, z toho:						0	0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:						0	1 268 561
Bankový úver OTP	EUR	3M EURI-BOR +2,1%	2017	0	0	0	1 268 561
Spolu						0	1 268 561

Spoločnosť dňa 15. februára 2017 podpísala s OTP Banka Slovenska, a.s. Dodatok č. 5 k Zmluve o úvere, na základe ktorého bola splatnosť úveru v celkovej výške úverového rámca 2 500 000 EUR predĺžená do 31. marca 2017. Za účelom zabezpečenia celkovej pohľadávky financujúcej banky poskytla materská spoločnosť Trenkwalder International AG financujúcej banke záruku vo výške 4 000 000 EUR, ktorej garancia je platná do splatnosti úveru, t.j. do 31. marca 2017. Celkový úver bol splatený dňa 19. júna 2017.

Spoločnosť dňa 15. marca 2017 podpísala s UniCredit Factoring Czech Republic and Slovakia, a.s. Zmluvu o vykonávaní factoringu – globálnej cesie predmetom ktorej bol odkup pohľadávok na získanie včasných finančných prostriedkov. Výška predfinancovania bola stanovená na 90% z hodnoty postúpenej pohľadávky pre odberateľov s poistným krytím pohľadávok vo výške 90%, a 95% z hodnoty postúpenej pohľadávky pre odberateľov s poistným krytím pohľadávok vo výške 95%. Odmena za poskytnuté predfinancovanie bola stanovená na 1M EURIBOR + 0,77% p.a.

Spoločnosť dňa 26. februára 2018 s účinnosťou od 1. marca 2018 podpísala Dodatok č.2 k Zmluve o vykonávaní faktoringu – globálnej cesie s UniCredit Factoring Czech Republic and Slovakia, a.s., ktorým sa dohodla nová odmena za poskytnuté predfinancovanie na 1M EURIBOR + 1,10% p.a.

7. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene CZK		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:						0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:						1 222 218	1 005 892
Trenkwalder Factory,s.r.o.	EUR	2,7%	31.12.2018			100 573	87 564
		1M PRI- BOR					
Trenkwalder,a.s. Ostrava	CZK	+2,7%	31.07.2018	17 791 374	17 791 374	694 745	658 428
		1M PRI- BOR					
Trenkwalder, a.s. Ostrava	EUR	+2,7%	31.07.2018	0	0	426 900	259 900
Dlhodobé finančné výpomoci, z toho:						0	0
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:						0	0
Spolu						1 222 218	1 005 892

Prijaté pôžičky nie sú zabezpečené žiadnou formou.

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	4 922	4 383
Nájomné	4 922	4 383
Spolu	4 922	4 383

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2017	2016
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	13 854 729	20 160 907
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	13 830 010	19 226 250
Tržby za tovar	6 404	10 900
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	18 315	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou – factoring	10 819 499	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	96 188	68 976
Čistý obrat celkom	13 836 414	19 306 123

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	Personálny leasing		Ostatné		Spolu	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Slovensko	12 873 153	18 377 983	623 118	441 850	13 496 271	18 819 833
Česko	60 278	60 216	91 107	239 151	151 385	299 367
Rakúsko	0	0	0	37	0	37
Maďarsko	0	0	3 750	0	3 750	0
Poľsko	128 664	0	10 532	0	139 196	0
Slovinsko	0	0	3 120	0	3 120	0
Srbsko	0	0	0	959	0	959
Švajčiarsko	42 691	115 454	0	1 500	42 691	116 954
Spolu	13 104 786	18 553 653	731 627	683 497	13 836 414	19 237 150

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
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	114 503	992 733
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	18 315	923 757
Výnosy PHM zo zrážok	7 035	6 971
Výnosy zo zrážok ostatné	25 065	42 787
Výnosy z poistných udalostí	16 651	11 488
Výnosy ostatné	47 437	7 730
Finančné výnosy, z toho:	2 455	64 636
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	0	106
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	106
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	2 455	64 530
Výnosové úroky z bankových účtov	0	2
Výnosové úroky – pôžičky dcérskym spoločnostiam	2 397	3 125
Výnosové úroky – pohľadávka materskej spoločnosti	0	61 403
Iné	58	0

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:	1 227 226	1 291 905
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	22 996	31 707
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	20 548	31 707
iné uisťovacie auditorské služby	0	0
súvisiace auditorské služby	0	0
daňové poradenstvo	2 448	0
ostatné neauditorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	1 204 230	1 260 198
Poštovné, parkovné	5 556	9 359
Doprava	136	297
Služby refakturácie projekt NÚCZV	0	0
Služby refakturácie ostatné projekty	282 484	0
Nájomné	190 084	202 829
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	14 794	15 802
Náklady na inzerciu, reklamu	5 559	2 818
Telefóny, internet	53 543	67 464
Ubytovanie – interní zamestnanci	1 275	2 954
Ubytovanie – externí zamestnanci	755	10 944
Služby PTP mzdy (part time placement)	0	11 019
Servis pracovného oblečenia	0	29
Služby IT	49 179	49 154
Opravy a udržiavanie	21 896	16 718
Cestovné interní zamestnanci	2 351	9 054
Cestovné externí zamestnanci	1 388	3 361

Reprezentačné náklady	7 870	15 095
Ostatné služby	31 639	44 163
Ostatné služby PTS (part time staffing)	0	193 220
Ostatné služby nedaňové	0	847
Názov položky	2017	2016
Prenájom áut krátkodobý	1 250	22 999
Management fees (skupina)	326 455	399 549
Mandátne zmluvy	47 446	70 369
Pridelenie zamestnancov	120 319	82 530
Náklady BOZP	12 000	12 000
Služby refakturácia	0	6 929
Ostatné	28 252	13 183
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	10 700 988	821 280
Zostatková cena predaného dlh. hmotného a nehmotného majetku	14 524	808 723
Zmluvné pokuty a penále	1	2 099
Ostatné pokuty a penále	2 856	6 951
Tvorba / (rozpustenie opravnej položky k pohľadávkam)	-165 150	-45 298
Poistenie majetku a pohľadávok	21 044	30 922
Manká a škody	5 903	14 564
Ostatné náklady – factoring	10 819 499	0
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	2 311	3 319
Finančné náklady, z toho:	115 061	108 104
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	45 931	3 409
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	45 931	3 409
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	69 130	104 695
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky – banka	11 517	58 054
Nákladové úroky – spriaznené strany	35 865	27 972
Nákladové úroky – nebankový úver	2 968	5 902
Bankové poplatky	18 779	5 880
Ostatné finančné náklady	0	6 887

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
Osobné náklady, z toho:	12 700 807	17 837 086
Mzdy	9 102 258	12 815 920
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	2 275 452	3 193 763
Zdravotné poistenie	766 596	1 040 636
Sociálne zabezpečenie	556 500	786 767

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Zaúčtovaná do vlastné- ho imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2017
Dlhodobý majetok	-2 629	0	0	0
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	0	0	0	0
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužitá daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	0	0	0	-517
Celkom	-2 629	0	0	-517
Sadzbá dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	0	0	0	5 580
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	-552	0	-443	-109

Ku koncu roka 2016 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znižuje daň z príjmov právnických osôb z 22% na 21% s účinnosťou od 1. januára 2017.

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

Názov položky	2017			Základ dane	2016	
	Základ dane	Daň	Daň v %		Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-92 048			3 311		
teoretická daň		-19 330	21%		728	22%
Daňovo neuznané náklady	102 070	21 435	21%	860 603	189 333	22%
Výnosy nepodliehajúce dani	-26 737	-5 615	21%	-940 938	-207 006	22%
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	-811	
Iné	0	0		0	-13 595	
Spolu		2 437			-14 161	
Splatná daň z príjmov		2 880			2 880	
Odložená daň z príjmov		-443			-17 041	
Celková daň z príjmov		2 437			-14 161	

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Podmieneným záväzkom sa rozumie:

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

Druh podmieneného záväzku	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Zo súdnych rozhodnutí	22 914	22 914
Z poskytnutých záruk	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky	0	0

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

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

Po 31. decembri 2017 do dňa zostavenia účtovnej závierky nastali nasledovné skutočnosti:

Spoločnosť dňa 26. februára 2018 s účinnosťou od 1. marca 2018 podpísala Dodatok č.2 k Zmluve o vykonávaní faktoringu – globálnej cesie s UniCredit Factoring Czech Republic and Slovakia, a.s., ktorým sa dohodla nová odmena za poskytnuté predfinancovanie na 1M EURIBOR + 1,10% p.a.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2017	2016
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (INT)	276 831	328 140
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv (TKP, SKS, MUH)	178 267	165 106
Predaj služieb	Dcérska účtovná jednotka (STF)	0	145
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (INT)	0	37
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv (TKP, SKS)	123 530	279 040
	Dcérska účtovná jednotka (PAM, TWS, JHS, STF, SVD)	109 114	152 446
Výnosové úroky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (INT)	0	61 403
	Dcérska účtovná jednotka (PAM, TWS, JHS, STF, SVD)	2 397	3 124
Nákladové úroky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv (TKP)	33 677	26 219
	Dcérska účtovná jednotka (STF)	2 189	1 771
	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (INT)	0	0
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv (TKP, SKS)	67 252	64 120
Pohľadávky z obchodného styku	Dcérska účtovná jednotka (STF)	0	0
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (INT)	0	62 929
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv (TKP, SKS)	2 523	27 813
	Dcérska účtovná jednotka (PAM, TWS, JHS, STF, SVD)	39 702	14 804
Poskytnuté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (INT)	893 606	1 107 508
	Dcérska účtovná jednotka (PAM, TWS, JHS, STF, SVD)	555 090	567 271
Prijaté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv (TKP)	1 121 645	918 328
	Dcérska účtovná jednotka (STF)	100 573	87 564

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

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

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHLÁD 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	33 200	0	0	0	33 200
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	7 568 586	0	0	0	7 568 586
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	7 123	0	0	0	7 123
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-7 199 572	0	17 472	0	-7 182 100
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	17 472	0	94 485	17 472	-94 485
Vlastné imanie spolu	426 809	0	111 957	17 472	332 324

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
Základné imanie	33 200	0	0	0	33 200
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	7 568 586	0	0	0	7 568 586
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	7 123	0	0	0	7 123
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-6 927 070	0	0	-272 502	-7 199 572
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-272 502	17 472	0	272 502	17 472
Vlastné imanie spolu	409 337	17 472	0	0	426 809

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

2. Vysporiadanie zisku za predchádzajúci rok 2016

Účtovný zisk za rok 2016 vo výške 17 472 EUR bol vysporiadaný nasledovne:

O vysporiadaní výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 – započítaním s Neuhradenou stratou z minulých období vo výške 17 472 EUR, rozhodlo valné zhromaždenie dňa 30. júna 2017. Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

3. Vysporiadanie straty za bežný rok 2017

Štatutárny orgán navrhuje stratu 94 485 EUR ponechať nevysporiadanú a preniesť do ďalších období.

X. 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	2017	2016
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-92 048	3 311
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	61 723	1 084 496
Odpis zásob	7 098	0
Odpis pohľadávky	10 819 499	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	-926 554
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-28 097	-45 297
Zmena stavu rezerv	-41 975	-38 124
Úrokové náklady (netto)	47 895	27 397
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-3 791	-115 034
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	10 770 304	-9 801
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-9 238 004	1 469 735
Úbytok (prírastok) zásob	-4 920	6 426
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-98 519	-680 764
Prevádzkové peňažné toky	1 428 861	785 596

Názov položky	2017	2016
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	1 428 861	785 596
Zaplatené úroky	-50 350	-91 928
Prijaté úroky	2 455	64 529
Zaplatená daň z príjmov	-2 880	-2 880
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 378 086	755 317
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	1 021	-42 326
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	18 315	923 757
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	19 336	881 431

Peňažné toky z finančnej činnosti

Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk

-1 268 561 -1 771 912

Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine

216 326 133 831

Čisté peňažné toky z finančnej činnosti

-1 052 235 -1 638 081

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom

0 0

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov

454 879 -1 333

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka

25 149 26 482

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka

480 028 25 149