

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018

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 Okresný súd Bratislava I v Bratislave, oddiel L 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 8. novembra 2018 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 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 2018 do 31. decembra 2018.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu a najväčšiu TMF skupinu, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje TMF Sapphire Midco B.V. so sídlom Herikerbergweg 238, 1101 CM Amsterdam, the Netherlands. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	66	67
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	66	69
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	11	10

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 8. novembra 2018 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2018.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Konatelia:	Ing. Juraj Gerženi Ing. Kamila Pudišová (do 1.2.2019) Daniel Yordanov Proychev (do 1.2.2019)	Ing. Ján Šeliga Ing. Juraj Gerženi Ing. Kamila Pudišová Daniel Yordanov Proychev

Od 2. februára 2019 je konateľom aj pán Julian Tobias Dietz.

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

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2018 a k 31. decembru 2017:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
TMF Group B.V.	27 004 250	99,997%	100%	0	0
TMF Holding International B.V.	750	0,003%	0%	0	0
Spolu	27 005 000	100,000%	0%	0	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.

Spoločnosť evidovala vnútropodnikový dlhodobý uver 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 zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 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) neprevyšuje 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	40/20	rovnomerne	25/5
Stroje, prístroje a zariadenia	4/6/12	rovnomerne	25/16,7/8,3
Dopravné prostriedky	4	rovnomerne	25
Invetár	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 ťarchu účtu 075 - Oprávky ku goodwillu.

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

Pri nepeňažnom vklade, ktorým je podnik alebo časť podniku (ďalej len „vklad podniku“), sa v účtovníctve prijímateľa vkladu podniku účtujú prijímané jednotlivé zložky majetku a záväzkov tvoriace vklad podniku na vecne príslušné účty v ocenení reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou jednotlivých zložiek majetku a záväzkov tvoriacich vklad podniku a hodnotou nepeňažného vkladu započítanou na vklad spoločníka (ďalej len „uznaná hodnota vkladu“), účtuje podľa charakteru ako goodwill alebo ako záporný goodwill na účet 015 – Goodwill.

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

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 2018 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 reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

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

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 odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpochť 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 vyrovnáť 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)

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 banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

q) Vykazovanie výnosov

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

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

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

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 1.1.2017	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	0	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

Na dlhodobý nehmotný majetok nebolo k 31. decembru 2018 a 2017 zriadené záložné právo v prospech veriteľa.

Goodwill

Spoločnosť evidovala v majetku Goodwill v celkovej hodnote 26 792 385 Eur ktorý bol k 31. 12. 2018 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 1.1.2018	0	55 092	318 261	0	0	4 116	0	0	377 469
Prírastky	0	0	8 631	0	0	0	0	0	8 631
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	55 092	326 892	0	0	4 116	0	0	386 100
Oprávky									
Stav k 1.1.2018	0	52 805	221 776	0	0	0	0	0	274 581
Prírastky	0	61	40 732	0	0	0	0	0	40 793
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	52 866	262 508	0	0	0	0	0	315 374
Opravné položky									
Stav k 1.1.2018	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 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2018	0	2 287	96 485	0	0	4 116	0	0	102 888
Stav k 31.12.2018	0	2 226	64 384	0	0	4 116	0	0	70 726

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 1.1.2017	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

Na dlhodobý hmotný majetok nebolo k 31. decembru 2018 a 2017 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 Starr International (Europe) Ltd konajúca v SR prostredníctvom organizačnej zložky – poisťná suma celkom 728 607 EUR (k 31.decembru 2017: 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 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 1.1.2018	7 033 300	0	0	0	0	0	0	0	58 375	0	0	7 091 675
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	24	0	0	24
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 31.12.2018	7 033 300	0	0	0	0	0	0	0	58 399	0	0	7 091 699
Opravné položky												
Stav k 1.1.2018	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 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2018	7 033 300	0	0	0	0	0	0	0	58 399	0	0	7 091 675
Stav k 31.12.2018	7 033 300	0	0	0	0	0	0	0	58 399	0	0	7 091 699

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 1.1.2017	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

Na dlhodobý finančný majetok nebolo k 31. decembru 2018 a 2017 zriadené záložné právo v prospech veriteľa.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2018, 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	Výška príspevkov do kapitálových fondov z príspevkov	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv						
TMF Slovakia B.V. Locatellikade 1 1076 AZ Amsterdam Holand- sko	100%	1000%	8 916 929	478 909	0	7 000 000
TMF AUX s.r.o. Dvořákovo nábřeží 4 Bratislava 811 02	100%	100%	25 164	1 470	0	27 700
FMTA s.r.o. Dvořákovo nábřeží 4 Bratislava 811 02	100%	100%	434	-105	0	5 600
Spolu	x	x	x	x	x	7 033 300

Spoločnosť TMF Slovakia B.V. eviduje voči spoločnosti TMF Group B.V. k 31.12.2018 pôžičku vo výške 8 913 637 EUR vrátane úrokov.

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	Výška príspevkov do kapitálových fondov z príspevkov	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv						
TMF Slovakia B.V. Locatellikade 1 1076 AZ Amsterdam Holand- sko	100%	1000%	8 438 020	618 064	0	7 000 000
TMF AUX s.r.o. Dvořákovo nábřeží 4 Bratislava 811 02	100%	100%	23 694	2 640	0	27 700
FMTA s.r.o. Dvořákovo nábřeží 4 Bratislava 811 02	100%	100%	539	-181	0	5 600
Spolu	x	x	x	x	x	7 033 300

Na podiely v týchto spoločnostiach nebolo v prospech banky ani iného záložného veriteľa zriadené záložné právo k 31.12.2018 a k 31.12.2017.

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2018
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	22 172	14 529	-247	0	36 454
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	22 172	14 529	-247	0	36 454
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	22 172	14 529	-247	0	36 454

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	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 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

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	49 990	0	49 990
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	49 990	0	49 990
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	56 414	0	56 414
Odložená daňová pohľadávka	56 414	0	56 414
Dlhodobé pohľadávky spolu	106 404	0	106 404

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	75 000	0	75 000
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	31 665	0	31 665
Odložená daňová pohľadávka	31 665	0	31 665
Dlhodobé pohľadávky spolu	106 665	0	106 665

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2018 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	484 301	247 414	731 715
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	63 721	72 812	136 533
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	420 580	174 602	595 182
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	218 411	0	218 411
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	180 726	0	180 726
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	37 685	0	37 685
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	702 712	247 414	950 126

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:	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
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	730 689	246 413	977 102

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 31.12.2018	k 31.12.2017	k 31.12.2018	k 31.12.2017
Dlhodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	x	x	0	0
TMF GROUP EMEA B.V.	EUR	3,36	24.09.2019	160 000	160 000	160 000	160 000
Spolu						160 000	160 000

Spoločnosť eviduje k 31. decembru 2018 nesplatené úroky k poskytnutej pôžičke vo výške 20 726 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.

7. Finančné účty

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

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Pokladnica ceniny	4 220	5 555
Bežné bankové účty	1 615 852	1 049 104
Bankové účty termínované	58 399	58 375
Peniaze na ceste	0	70 000
Spolu	1 678 471	1 183 034

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať. Peňažné prostriedky vo výške 84 633 EUR na bežných bankových účtoch predstavujú peniaze klientov určené na výplatu miezd ich zamestnancov (k 31. decembru 2017: 0 EUR).

Spoločnosť má k 31. decembru 2018 bankovú záruku (č. 616379) vo výške 58 022 EUR (2017: 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 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	36 332	56 518
poistenie	2 861	2 117
nájom	0	20 169
poistenie v rámci skupiny	22 578	24 314
ostatné	10 893	9 918
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	765	30 235
nevyfakturované výnosy	765	30 235
výnosy budúcich období	0	0
Spolu	37 097	86 753

PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2018	2017
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	517
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	9 260	9 553
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	9 260	10 070
Čerpanie sociálneho fondu	9 260	10 070
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	0

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6 na strane 21.

4. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2018:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
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
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	7 400 000	0	0	7 400 000
Dlhodobé záväzky spolu	0	7 400 000	0	0	7 400 000
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	146 868	485	147 353
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	17 162	0	17 162
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	129 706	485	130 191
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	282 472	0	282 472
Záväzky voči zamestnancom	0	0	137 428	0	137 428
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	67 703	0	67 703
Daňové záväzky a dotácie	0	0	77 341	0	77 341
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	429 340	485	429 825

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
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
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	7 400 000	0	0	7 400 000
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
Záväzky 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
Záväzky voči zamestnancom	0	0	108 973	0	108 973
Záväzky 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

Hodnota záväzkov nebola zabezpečená záložným právom ani inou formou zabezpečenia.

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2018 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2018
Krátkodobé rezervy, z toho:	226 486	366 299	-226 486	0	366 299
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>79 810</i>	<i>113 001</i>	<i>-79 810</i>	<i>0</i>	<i>113 001</i>
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	71 705	91 102	-71 705	0	91 102
Audit	8 105	21 899	-8 105	0	21 899
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>146 676</i>	<i>253 298</i>	<i>-146 676</i>	<i>0</i>	<i>253 298</i>
Management fee	141 546	123 000	-141 546	0	123 000
Pokuta	0	45 000	0	0	45 000
Rezerva na mzdové náklady, Iné	5 130	85 298	-5 130	0	85 298
Rezervy spolu	226 486	366 299	-226 486	0	366 299

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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

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	
				31.12.201 8	k 31.12.2017	k 31.12.2018	k 31.12.2017
Dlhodobé pôžičky, z toho:						0	0
Financovanie rastu Spoločnosti	EUR	3,9846	25.08.2024	7 400 000	7 400 000	7 400 000	7 400 000
Krátkodobé pôžičky, z toho:						0	0
Úroky	EUR			0	0	0	0
Spolu						7 400 000	7 400 000

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	2018	2017
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	4 838 687	4 975 590
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	4 838 687	4 975 590
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	715	2 320
Čistý obrat celkom	4 839 402	4 977 910

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	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Slovensko	1 471 705	1 709 634	1 721 213	1 625 674	459 976	555 309	3 652 894	3 890 617
Zahraničie	787 057	867 398	90 603	54 141	308 133	163 434	1 185 793	1 084 973
Spolu	2 258 762	2 577 032	1 811 816	1 679 815	768 109	718 743	4 838 687	4 975 590

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	2018	2017
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	715	2 320
Zmluvné pokuty a penále	0	2 320
Iné	715	0
Finančné výnosy, z toho:	6 404	20 006 297
Kurzové zisky, z toho:	428	734
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	20 005 563
Ostatné finančné výnosy-TMF Slovakia B.V.	0	20 000 000
Výnosové úroky	5 976	5 563

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	2018	2017
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 387 636	1 357 454
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>19 000</i>	<i>17 388</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	19 000	17 388
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 354 913</i>	<i>1 340 066</i>
Manažérske poplatky	563 984	585 549
Nájomné	196 090	197 800
Nákup licencií	112 603	129 758
Ostatné služby klientom -stravné lístky, cestovné	18 153	17 048
Cestovné	75 005	35 722
Telefón internet	30 283	29 616
Náklady na reprezentáciu	36 919	30 128
Software IT služby	29 312	28 977
Operatívny leasing	39 060	30 739
Compliance fee	18 130	22 951
Personálne náklady, HR služby	36 956	6 144
Archívne služby	12 391	11 022
Školenia semináre jazykové kurzy	7 261	9 727
Marketing reklama	9 896	26 643
Služby spojené s budovou	18 818	11 491
Prenájom kopírovacích strojov	8 799	8 198
Poštovné kuriér	2 117	1 932
Opravy údržba	917	651
Právne ekonomické a iné poradenstvo	16 155	0
Ostatné	83 053	130 209
Ostatné – IC refakturácia	52 734	25 761
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	70 725	18 766
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	14 529	6 575
Ostatné	56 196	12 191
Finančné náklady, z toho:	358 539	20 410 172
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>1 056</i>	<i>3 420</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 056	3 420
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>357 483</i>	<i>20 406 752</i>
- nákladové úroky k vnútrogrupinovej pôžičke	298 959	337 308
- bankové poplatky	5 786	4 738
- poistenie	52 738	64 706
- zníženie základného imania TMF Slovakia B.V.	0	20 000 000

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018	2017
Osobné náklady, z toho:	2 746 782	2 431 513
Mzdy	1 824 291	1 806 122
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	412 392	335 921
Zdravotné poistenie	197 256	229 782
Sociálne zabezpečenie	312 843	59 688

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2018
Pohľadávky	10 713	0	1 524	9 189
Zásoby	0	0	0	0
Dlhodobý majetok	-30 658	0	-13 576	-17 082
Rezervy	142 480	0	-87 717	230 197
Sumy, ktoré neboli uhradené do konca obdobia	28 252	0	-18 083	46 335
Nevyužitá daňová odpočty	0	0	0	0
Ostatné	0	0	0	0
Celkom	150 787	0	-117 852	268 638
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	31 665	0	-24 749	56 414
Vplyv zmeny sadzby dane			0	
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	31 665		0	56 414
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	31 665		-24 749	56 414
Odložený daňový záväzok	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	2018			2017		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	199 795			677 474		
teoretická daň		41 957	21%		142 270	21%
Daňovo neuznané náklady	245 076	51 466		123 626	25 961	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázanej 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		93 423	47%		168 230	25%
Splatná daň z príjmov		118 172	59%		155 587	23%
Odložená daň z príjmov		-24 749	-12%		12 643	2%
Celková daň z príjmov		93 423	47%		168 230	25%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

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.

1. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Prenajatý majetok - budova River Park	193 957	197 800
Závazky z leasingu – operatívny leasing VW Passat	9 100	9 092
Závazky z leasingu – operatívny leasing AUDI A6	13 216	12 504
Závazky z leasingu – operatívny leasing MAZDA CX5	6 680	7 359
Závazky z leasingu – operatívny leasing MAZDA 6	6 360	1 784

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

Po 31. decembri 2018 došlo k zmene štatutárneho orgánu spoločnosti. Dňa 16.01.2019 skončila Kamila Pudišová a Daniel Yordanov Proychev vo funkcii konateľa a dňa 16. 01. 2019 bol Julian Tobias Dietz vymenovaný do funkcie konateľa spoločnosti. Zmena bola zapísaná do obchodného registra 2. februára 2019.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2018	2017
01	TMF Group EMEA BV	298 959	337 308
01	TMF Group BV	749 877	831 920
01	TMF Brunnen AG	20 130	20 950
01	TMF Czech a.s..	7 872	65
01	TMF Management SRL Romania	0	1 590
01	TMF Poland	0	2 030
01	TMF Bulgaria EOOD	990	1 490
01	TMF Austria GmbH	28 377	0
02	TMF Group EMEA BV	5 947	5 614
02	TMF Group BV	888 037	834 351
02	TMF VAT Services Limited	92 924	54 405
02	TMF Corporate Sec.Serv.Global Cosec.	5 242	12 155
02	TMF CURACAO N.V.	3 563	4 331
02	TMF Sweden AB	0	2 573
02	TMF Czech a.s.	46 169	22 579
02	TMF Poland	0	1 677
02	TMF Hungary Acc LLC	16 007	3 185
02	TMF Services d.o.o. Beograd	0	558
02	TMF Management SRL Romania	8 016	1 023
02	TMF Croatia d.o.o.	306	385
02	TMF SLOVENIA D.O.O.	0	411
02	TMF Bulgaria EOOD	0	393
02	TMF Austria GmbH	499	0
02	TMF AUX s.r.o.	1 886	532
02	FMTA s.r.o.	870	532

03	TMF Group BV	86 332	15 121
03	TMF VAT Services Limited	27 180	12 861
03	TMF CURACAO N.V.	31	235
03	TMF Croatia d.o.o.	306	0
03	TMF Czech a.s.	3 876	3 235
03	TMF Management SRL Romania	5 345	0
03	TMF Hungary Acc LLC	9 135	696
03	TMF Austria GmbH	499	0
03	TMF Corporate Sec.Serv.Global Cosec.	0	1 642
03	TMF Poland	0	1 677
03	TMF AUX s.r.o.	1 926	0
03	FMTA s.r.o.	910	0
04	TMF Czech a.s.	499	0
04	TMF Austria GmbH	16 662	0
04	TMF Group BV	0	4 175
04	TMF Bulgaria EOOD	0	40

Vysvetlivky:

Kód druhu obchodu Druh obchodu:

01	Kúpa
02	Predaj
03	Pohľadávky
04	Závazky

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

Názov položky	Štatutárny		Dozorný		Iný		Spolu	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho:	57 719	42 643	0	0	0	0	57 719	42 643
<i>Priznané odmeny súčasných členov</i>	57 719	42 643	0	0	0	0	57 719	42 643
Spolu	57 719	42 643	0	0	0	0	57 719	42 643

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	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2018				31.12.2018
Základné imanie	27 005 000	0	0	0	27 005 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	35 039	0	0	25 462	60 501
Nerozdelený zisk minulých rokov	959 680	0	0	0	959 680
Neuhradená strata minulých rokov	-26 971 681	0	0	483 782	-26 487 899
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	509 244	106 372	0	-509 244	106 372
Vlastné imanie spolu	1 537 282	106 372	0	0	1 643 654

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
					-26 971
Neuhradená strata minulých rokov	-27 370 976	0	0	399 294	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

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

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2017

Účtovný zisk za rok 2017 vo výške 509 244 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2017
Prídel do zákonného rezervného fondu	25 462
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	483 782
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom členom	0
Iné	0
Spolu	509 244

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2018

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2018.

IX. PREHLAD 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	2018	2017
Výsledok hospodárenia pred zdanením	199 795	677 474
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	40 792	39 820
Odpis pohľadávky		582
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	14 282	6 575
Zmena stavu rezerv	139 813	-39 265
Úrokové náklady (netto)	292 983	331 745
Oprava min. rokov		0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	687 665	1 016 931
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	80 111	-66 251
Úbytok (prírastok) zásob	99	-80
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	125 792	-64 969
Prevádzkové peňažné toky	893 667	885 631
Názov položky	2018	2017
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	893 667	885 631
Zaplatené úroky	-298 959	-337 308
Prijaté úroky	5 976	5 563
Zaplatená daň z príjmov	-90 694	-213 360
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	509 990	340 526
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-8 630	-33 989
Obstaranie finančných investícií		0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	-5 947	-5 614
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-14 577	-39 603
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	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	495 413	300 923
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 124 659	823 736
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 620 072	1 124 659