

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

Názov a sídlo

Trenkwalder, a. s.
Mickiewiczova 9
811 07 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). Dňa 15.12.2018 sa zmenilo sídlo spoločnosti na Mickiewiczova 9, 811 07 Bratislava.

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 23. mája 2018 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

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.

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., Mickiewiczova 9, 811 07 Bratislava
Job help s. r. o., Mickiewiczova 9, 811 07 Bratislava
Team work Slovakia s. r. o., Mickiewiczova 9, 811 07 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 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	783	984
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	677	863
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	4	7

Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 9. októbra 2018 spoločnosť Ernst & Young Slovakia, spol. s r. o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2018.

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Predstavenstvo:	Mgr. Martin Malo Ing. Hana Chalupová	Ján Trgala (do 7.2.2017) Mgr. Martin Malo (od 8.2.2017) Ing. Hana Chalupová
Dozorná rada:	Andreas Leitgeb Michael Krottmayer Dipl.Vw.Martin Jäger (do 27.9.2018) Richard Erker (od 1.10.2018)	Andreas Leitgeb Michael Krottmayer Dipl.Vw.Martin Jäger

Dňa 27. septembra 2018 bol Dipl. Vw.Martin Jäger odvolaný z funkcie člena dozornej rady, dňa 1. októbra bol Richard Erker menovaný za člena dozornej rady.

Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2018:

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 zahrňuje 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 obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 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 neprevyšuje 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) neprevyšuje 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			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4	Lineárna	25
<i>Dopravné prostriedky</i>	4	Lineárna	25
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 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 nevykázateľnosti 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, rezervu na bonus a rezervu na audit. Predpoklad použitia týchto rezerv je v nasledujúcom roku 2019.

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:

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

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 prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

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

p) Cudzía mena

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

q) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja 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 2018 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

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	64 793	400 655	0	0	14 298	0	0	479 746
Prírastky	0	0	10 103	0	0	1 671	11 775	0	23 549
Úbytky	0	52 563	11 632	0	0	2 249	11 775	0	78 219
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	12 230	399 126	0	0	13 720	0	0	425 076
Oprávky									
Stav k 1.1.2018	0	29 833	334 271	0	0	10 235	0	0	374 339
Prírastky	0	25 846	44 402	0	0	1 022	0	0	71 270
Úbytky	0	52 563	11 632	0	0	2 249	0	0	66 444
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	3 116	367 041	0	0	9 009	0	0	379 166
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	34 960	66 384	0	0	4 063	0	0	105 407
Stav k 31.12.2018	0	9 115	32 085	0	0	4 710	0	0	45 910

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	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

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 31.12.2018	Hodnota k 31.12.2017
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

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.

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 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	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv					
Trenkwalder Factory, s.r.o.	100%	100%	84 178	-17 619	6 639
SVETOM DOMOV, spol. s r.o.	100%	100%	-46 439	-547	0
PAMONA, s.r.o.	100%	100%	-102 273	-664	0
Team work Slovakia, s.r.o.	100%	100%	-22 334	736	0
Job help, s.r.o.	100%	100%	-40 025	-788	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%	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

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 zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2018
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:	7 369	0	410	0	6 959
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	7 369	0	410	0	6 959
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	207 926	20 280	3 559	0	224 648
Krátkodobé pohľadávky spolu	215 296	20 280	3 969	0	231 607

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z úč- tovníctva	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

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. 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:	1 059 314	48 399	1 107 713
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	45 875	0	45 875
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 013 439	48 399	1 061 838
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 935 905	0	1 983 905
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 914 505	0	1 914 505
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	21 248	0	21 248
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	48 152	0	48 152
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 995 219	48 399	3 091 618

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

Pohľadávky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	0	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	61 447	7 133

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 31.12.2018	k 31.12.2017	k 31.12.2018	k 31.12.2017
Dlhodobé pôžičky, z toho:	x	x	X	X	X	0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:	x	x	X	X	X	577 555	569 661
Trenkwalder Factory, s.r.o.	EUR	2,7	31.12.2019	0	0	0	0
Team work Slovakia s.r.o.	EUR	2,7	31.12.2019	0	0	22 637	24 271
Job help s.r.o.	EUR	2,7	31.12.2019	0	0	38 737	38 109
Svetom domov, s. r. o.	EUR	2,7	31.12.2019	0	0	47 977	43 869
PAMONA, s. r. o.	EUR	2,7	31.12.2019	0	0	453 633	448 841
MS-ATLAS, s.r.o.	CZK	3	31.12.2016	365 815	365 815	14 571	14 571
Spolu	x	x	X	X	X	577 555	569 661

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 174 985 EUR (2017: 168 090 EUR).

Spoločnosť okrem toho eviduje pohľadávku voči materskej spoločnosti Trenkwalder International AG vo výške 1.336.950 EUR z dôvodu zvýšenia ostatných kapitálových fondov v rokoch 2014, 2015 a 2018(2017: 893 606 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 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Pokladnica, ceniny	1 890	1 445
Bežné bankové účty	2 553	478 583
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	4 443	480 028

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 dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	47 212	47 097
Nájomné	40 536	40 536
Havarijné poistenie flotily automobilov		0
Domény, licencie	5 251	4 897
Iné	1 425	1 663
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	47 212	47 097

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	2018	2017
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 566	307
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	41 934	47 878
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	41 934	47 878
Čerpanie sociálneho fondu	40 620	46 619
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 880	1 566

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 2018:

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	2 989	0	0	2 989
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	2 880	0	0	2 880
Odložený daňový záväzok	0	109	0	0	109
Dlhodobé záväzky spolu	0	2 989	0	0	2 989
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	234 757	269 254	504 011
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	89 280	145 453	234 733
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	145 477	123 801	269 278
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 139 668	0	2 139 668
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 216 645	0	1 216 645
Závazky voči zamestnancom	0	0	409 822	0	409 822
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	260 990	0	260 990
Daňové záväzky a dotácie	0	0	174 203	0	174 203
Iné záväzky	0	0	78 008	0	78 008
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 374 425	269 254	2 643 679

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	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

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

5. Rezervy

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

Názov položky	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.1.2018				31.12.2018
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:	75 512	322 265	263 091	63 512	71 174
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	63 512	296 123	245 991	63 512	50 132
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	63 512	296 123	245 991	63 512	50 132
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	12 000	26 142	17 100	0	21 042
Rezerva na bonus	0	6 142	0	0	6 142
Audit	12 000	20 000	17 100	0	14 900
Rezervy spolu	75 512	322 265	263 091	63 512	71 174

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

Predpokladný rok použitia horeuvedených rezerv je rok 2019.

6. Bankové úvery

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 31.12.2018	k 31.12.2017	k 31.12.2018	k 31.12.2017
Dlhodobé pôžičky, z toho:						0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:						1 216 645	1 222 218
Trenkwalder Factory,s.r.o.	EUR	2,7%	31.12.2019			100 120	100 573
Trenkwalder,a.s. Ostrava	CZK	+2,7%	31.12.2019	17 791 374	17 791 374	689 625	694 745
Trenkwalder, a.s. Ostrava	EUR	+2,7%	31.12.2019	0	0	426 900	426 900
Dlhodobé finančné výpomoci, z toho:						0	0
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:						0	0
Spolu						1 216 645	1 222 218

Prijaté pôžičky nie sú zabezpečené žiadnou formou.

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
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:	0	4 922
Nájomné	0	4 922
Spolu	0	4 922

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2018	2017
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	12 020 783	13 854 729
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	12 013 228	13 830 010
Tržby za tovar	7 555	6 404
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	18 315
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou – factoring	12 685 163	10 819 499
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	42 171	96 188
Čistý obrat celkom	12 020 783	13 836 414

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	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Slovensko	11 116 856	12 873 153	601 719	623 118	11 718 575	13 496 271
Česko	51 483	60 278	96 009	91 107	147 492	151 385
Nemecko	0	0	11 250	0	11 250	0
Maďarsko	0	0	0	3 750	0	3 750
Poľsko	133 277	128 664	10 189	10 532	143 466	139 196
Slovinsko	0	0	0	3 120	0	3 120
Švajčiarsko	0	42 691	0	0	0	42 691
Spolu	11 301 616	13 104 786	719 167	731 627	12 020 783	13 836 414

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:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	42 171	114 503
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	18 315
Výnosy PHM zo zrážok	6 927	7 035
Výnosy zo zrážok ostatné	11 787	25 065
Výnosy z poistných udalostí	10 376	16 651
Výnosy ostatné	13 081	47 437
Finančné výnosy, z toho:	8 139	2 455
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	5 745	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	5 745	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	2 394	2 455
Výnosové úroky z bankových účtov	0	0
Výnosové úroky – pôžičky dcérskym spoločnostiam	2 394	2 397
Výnosové úroky – pohľadávka materskej spoločnosti	0	0
Iné	0	58

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:	1 312 550	1 227 226
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	22 543	22 996
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	20 095	20 548
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	2 448	2 448
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		1 204 230
Poštovné, parkovné	4 685	5 556
Doprava	348	136
Služby refakturácie projekt NÚCZV	0	0
Služby refakturácie ostatné projekty	305 284	282 484
Nájomné	187 508	190 084
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	15 453	14 794
Náklady na inzerciu, reklamu	11 001	5 559
Telefóny, internet	52 073	53 543
Ubytovanie – interní zamestnanci	1 125	1 275
Ubytovanie – externí zamestnanci	224	755
Služby PTP mzdy (part time placement)	0	0
Servis pracovného oblečenia	0	0
Služby IT	46 374	49 179
Opravy a udržiavanie	9 795	21 896
Cestovné interní zamestnanci	7 111	2 351
Cestovné externí zamestnanci	2 283	1 388
Reprezentačné náklady	7 541	7 870

Ostatné služby	21 207	31 639
Ostatné služby PTS (part time staffing)	915	0
Ostatné služby nedaňové	0	0
Názov položky	2018	2017
Prenájom áut krátkodobý	4 079	1 250
Management fees (skupina)	296 406	326 455
Mandátne zmluvy	144 916	47 446
Pridelenie zamestnancov	128 204	120 319
Náklady BOZP	12 000	12 000
Služby refakturácia	0	0
Ostatné	31 475	28 252
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	12 722 918	10 700 988
Zostatková cena predaného dlh. hmotného a nehmotného majetku	0	14 524
Zmluvné pokuty a penále	1	1
Ostatné pokuty a penále	68	2 856
Tvorba / (rozpustenie opravnej položky k pohľadávkam)	15 315	-165 150
Poistenie majetku a pohľadávok	19 698	21 044
Manká a škody	230	5 903
Ostatné náklady – factoring	12 685 163	10 819 499
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	2 443	2 311
Finančné náklady, z toho:	90 041	115 061
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	14	45 931
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	14	45 931
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	90 027	69 130
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky – banka	70	11 517
Nákladové úroky – spriaznené strany	46 046	35 865
Nákladové úroky – nebankový úver	1 600	2 968
Bankové poplatky	42 311	18 779
Ostatné finančné náklady	0	0

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018	2017
Osobné náklady, z toho:	11 142 459	12 700 807
Mzdy	7 989 876	9 102 258
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	1 954 160	2 275 452
Zdravotné poistenie	757 300	766 596
Sociálne zabezpečenie	441 123	556 500

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Zaučtovaná do vlast- ného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2018
Dlhodobý majetok	0	0	0	0
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	0	0	0	0
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	-517	0	0	-517
Celkom	-517	0	0	-517
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	5 580	0	0	17 375
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	-109	0	0	-109

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

Názov položky	2018			Základ dane	2017	
	Základ dane	Daň	Daň v %		Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-656 728			-92 048		
teoretická daň		-137 913	21%		-19 330	21%
Daňovo neuznané náklady	203 286	42 690	21%	102 070	21 435	21%
Výnosy nepodliehajúce dani	-19 743	-4 146	21%	-26 737	-5 615	21%
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu	-99 369				2 437	
Splatná daň z príjmov		0			2 880	
Odložená daň z príjmov		-109			-443	
Celková daň z príjmov		0			2 437	

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 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
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 2018 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne dôležité skutočnosti..

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2018	2017
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (INT)	146 656	276 831
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv (TKP, SKS, MUH)	248 652	178 267
Predaj služieb	Dcérska účtovná jednotka (STF)	0	0
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (INT)	0	0
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv (TKP, SKS)	72 209	123 530
Výnosové úroky	Dcérska účtovná jednotka (PAM, TWS, JHS, STF, SVD)	97 233	109 114
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (INT)	0	0
	Dcérska účtovná jednotka (PAM, TWS, JHS, STF, SVD)	2 394	2 397
Nákladové úroky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv (TKP)	44 072	33 677
	Dcérska účtovná jednotka (STF)	1 974	2 189
		Stav k	Stav k
	Spriaznená osoba	31.12.2018	31.12.2017
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)	234 933	67 252
	Dcérska účtovná jednotka (STF)	0	0
Pohľadávky 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)	3 973	2 523
	Dcérska účtovná jednotka (PAM, TWS, JHS, STF, SVD)	41 901	39 702
Poskytnuté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (INT)	1 336 950	893 606
	Dcérska účtovná jednotka (PAM, TWS, JHS, STF, SVD)	562 985	555 090
Prijaté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv (TKP)	1 116 525	1 121 645
	Dcérska účtovná jednotka (STF)	100 120	100 573

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. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
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	590 000	0	0	8 158 586
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	-7 182 100	-94 485	0	0	-7 276 585
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-94 485	0	-656 728	94 485	-656 728
Vlastné imanie spolu	332 324	495 515	-656 728	94 485	265 596

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 účastín	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	17 475	-94 485
Vlastné imanie spolu	426 809	0	111 957	17 472	332 324

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 straty za predchádzajúci rok 2017

Štatutárny orgán rozhodol dňa 23.mája 2018 stratu 94 485 EUR ponechať nevysporiadanú a preniesť do ďalších období.

3. Vysporiadanie straty za bežný rok 2018

Štatutárny orgán navrhuje stratu 656 728 EUR ponechať nevysporiadanú a preniesť do ďalších období.

X. PREHĽAD 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	2018	2017
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-656 731	-92 048
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	86 298	61 723
Odpis zásob	230	7 098
Odpis pohľadávky	-996	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-8 826	-28 097
Zmena stavu rezerv	-4 338	-41 975
Úrokové náklady (netto)	45 322	47 895
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-3 791
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-539 042	-49 195
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	263 787	1 581 495
Úbytok (prírastok) zásob	503	-4 920
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-307 109	-98 519
Prevádzkové peňažné toky	-581 862	1 428 861

Názov položky	2018	2017
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-581 862	1 428 861
Zaplatené úroky	-47 716	-50 350
Prijaté úroky	2 394	2 455
Zaplatená daň z príjmov	0	-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	-627 184	1 378 086
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-11 773	1 021
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	18 315
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	-421 056	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-432 829	19 336

Peňažné toky z finančnej činnosti

Príjmy zo zvýšenia ZI a ostatných kapitálových fondov	590 000	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	-1 268 561
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-5 573	216 326
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	584 427	-1 052 235

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom

	0	0
--	---	---

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov

	-475 585	454 879
--	-----------------	----------------

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka

	480 028	25 149
--	---------	--------

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka

	4 443	480 028
--	--------------	----------------

V roku 2018 došlo k zmene vykazovania faktoringu v tabuľke peňažných tokov, z toho dôvodu sa upravili údaje aj rok 2017.