

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2019

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 30. júna 2019 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 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 2019 do 31. decembra 2019.

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 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	591	783
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	535	677
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	4	4

Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 30. júna 2019 spoločnosť Ernst & Young Slovakia, spol. s r. o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2019.

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Predstavenstvo:	Mgr. Martin Malo (do 13.09.2019) Mgr. Michal Veselý (od 13.09.2019) Ing. Hana Chalupová	Mgr. Martin Malo Ing. Hana Chalupová
Dozorná rada:	Andreas Leitgeb Michael Krottmayer Richard Erker	Andreas Leitgeb Michael Krottmayer Dipl.Vw.Martin Jäger

Dňa 13. septembra sa predsedom predstavenstva stal Mgr. Michal Veselý a nahradil tak Mgr. Martina Mala, ktorý ukončil pracovný pomer v spoločnosti Trenkwalder, as.s.

Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2019:

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 obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 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 obstarávacía cena neprevyší 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 obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 150 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 obstarávacía cena neprevyší 150 EUR	4	Lineárna	25

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

c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa cenné papiere a podiely oceňujú obstarávacou cenou zníženou o opravné položky.

d) Zásoby

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

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou (postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním). Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

f) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

i) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Spoločnosť vytvorila rezervy na mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia, rezervu na bonus a rezervu na audit. Predpoklad použitia týchto rezerv je v nasledujúcom roku 2020.

j) Záväzky

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

k) Zamestnanecké požitky

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

l) Splatná daň z príjmu

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

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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

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

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

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

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

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

p) Cudzia mena

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

q) Vykazovanie výnosov

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

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

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja personálnych služieb.

r) Porovnateľné údaje

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

s) Oprava chýb minulých období

V roku 2019 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 hnuteľné veci a sú- bory hnuteľ- ných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Umelecké diela a zbierky	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2019	0	12 230	399 126	0	2 204	11 516	0	0	425 076
Prírastky	0	0	0	0	0	0	5 058	0	5 058
Úbytky	0	0	33 253	0	0	2 605	0	0	35 858
Presuny	0	0	4 503	0	0	555	-5 058	0	0
Stav k 31.12.2019	0	12 230	370 376	0	2 204	9 466	0	0	394 276
Oprávky									
Stav k 1.1.2019	0	3 116	367 041	0	0	9 009	0	0	379 166
Prírastky	0	611	28 188	0	0	1 899	0	0	30 698
Úbytky	0	0	33 253	0	0	2 605	0	0	35 858
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	3 727	361 976	0	0	8 303	0	0	374 006
Opravné položky									
Stav k 1.1.2019	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 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2019	0	9 115	32 085	0	2 204	2 506	0	0	45 910
Stav k 31.12.2019	0	8 503	8 400	0	2 204	1 163	0	0	20 270

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 1.1.2018	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

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 31.12.2019	Hodnota k 31.12.2018
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.

3. Dlhodobý finančný majetok

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

[illegible]

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

[illegible]

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

Výška vlastného imania k 31. decembru 2019, 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%	82 805	-1 373	6 639
SVETOM DOMOV, spol. s r.o.	100%	100%	-47 222	-783	0
PAMONA, s.r.o.	100%	100%	-103 289	-1 015	0
Team work Slovakia, s.r.o.	100%	100%	-24 599	-1 784	0
Job help, s.r.o.	100%	100%	-39 950	-22	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%	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

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2019
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	6 959	0	0	0	6 959
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	6 959	0	0	0	6 959
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	224 648	2 071	6 433	0	220 286
Krátkodobé pohľadávky spolu	231 607	2 071	6 433	0	227 245

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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	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	0	0	6 959
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

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2019 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 096 814	42 475	1 139 289
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	30 027	4 515	34 542
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 066 787	37 960	1 104 747
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 600 444	0	1 600 444
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 536 346	0	1 536 346
Daňové pohľadávky a dotácie	21 364	0	21 364
Iné pohľadávky	42 734	0	42 734
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 739 733	42 475	2 739 733

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:	1 059 314	48 399	1 107 713
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	45 875	0	45 875
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 013 439	48 399	1 061 838
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 935 905	0	1 935 905
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 914 505	0	1 914 505
Daňové pohľadávky a dotácie	21 248	0	21 248
Iné pohľadávky	48 152	0	48 152
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 995 219	48 399	3 043 618

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 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	123 375	61 447

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 31.12.2019	k 31.12.2018	k 31.12.2019	k 31.12.2018
Dlhodobé pôžičky, z toho:	X	x	X	X	X	0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:	X	x	X	X	X	578 077	577 555
Trenkwalder Factory, s.r.o.	EUR	2,7	31.12.2020	0	0	21	0
Team work Slovakia s.r.o.	EUR	2,7	31.12.2020	0	0	22 991	22 637
Job help s.r.o.	EUR	2,7	31.12.2020	0	0	39 365	38 737
Svetom domov, s. r. o.	EUR	2,7	31.12.2020	0	0	47 643	47 977
PAMONA, s. r. o.	EUR	2,7	31.12.2020	0	0	453 486	453 633
MS-ATLAS, s.r.o.	CZK	3	31.12.2020	365 815	365 815	14 571	14 571
Spolu	X	x	X	X	X	578 077	577 555

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 175 633 EUR (2018: 174 985 EUR).

Spoločnosť okrem toho eviduje pohľadávku voči materskej spoločnosti Trenkwalder International AG vo výške 1493 268,14 EUR z dôvodu zvýšenia ostatných kapitálových fondov v rokoch 2014, 2015, 2018, 2019. Z toho v roku 2019: 535 000 EUR.

5. 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 25.

6. Finančné účty

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

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Pokladnica, ceniny	1 375	1 890
Bežné bankové účty	23 585	2 553
Spolu	24 960	4 443

Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Náklady budúcich období dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	45 420	47 212
Nájomné	34 652	40 536
Profesia	6 815	0
Domény, licencie	2 747	5 251
Iné	1 206	1 425
Príjmy budúcich období dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé	0	0
Spolu	45 420	47 212

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	2019	2018
Začiatočný stav sociálneho fondu	2 880	1 566
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	33 267	41 934
Tvorba sociálneho fondu spolu	33 267	41 934
Čerpanie sociálneho fondu	29 129	40 420
Konečný zostatok sociálneho fondu	7 018	2 880

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 25.

Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2019:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku,	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	7 127	0	0	7 127
Záväzky zo sociálneho fondu	0	7 018	0	0	7 018
Odložený daňový záväzok	0	109	0	0	109
Dlhodobé záväzky spolu	0	7 127	0	0	7 127
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	269 198	534 629	803 828
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	4 728	534 176	538 904
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	264 470	454	264 924
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 139 668	0	2 050 115
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 233 172	0	1 233 172
Záväzky voči zamestnancom	0	0	364 670	0	364 670
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	233 139	0	233 139
Daňové záväzky a dotácie	0	0	159 582	0	159 582
Iné záväzky	0	0	59 552	0	59 552
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 408 866	534 629	2 859 090

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu zá- väzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť ro- kov	do jed- ného 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
Záväzky 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
Záväzky 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
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 216 645	0	1 216 645
Záväzky voči zamestnancom	0	0	409 822	0	409 822
Záväzky 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

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

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2019 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2019
Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	71 174	276 997	247 538	50 132	50 501
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>50 132</i>	<i>256 997</i>	<i>218 336</i>	<i>50 132</i>	<i>38 661</i>
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	50 132	256 997	218 336	50 132	38 661
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>21 042</i>	<i>20 000</i>	<i>29 202</i>	<i>0</i>	<i>11 840</i>
Rezerva na bonus	6 142	0	6 142	0	0
Audít	14 900	20 000	23 060	0	11 840
Rezervy spolu	71 174	276 997	247 538	50 132	50 501

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2018
Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	75 512	322 265	263 091	63 512	71 174
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	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
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	12 000	26 142	17 100	0	21 042
<i>Rezerva na bonus</i>	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

Predpokladný rok použitia horeuvedených rezerv je rok 2019.

5. Bankové úvery

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 poisťným krytím pohľadávok vo výške 90%, a 95% z hodnoty postúpenej pohľadávky pre odberateľov s poisťným 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.

Spoločnosť dňa 16. júla 2019 podpísala Dodatok č. 3 k Zmluve o vykonávaní faktoringu – globálnej cesie s UniCredit Factoring Czech Republic and Slovakia, a.s., ktorým sa dohodla nová výška predfinancovania vo výške 85% z hodnoty postúpenej pohľadávky pre všetkých odberateľov.

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 31.12.2019	k 31.12.2018	k 31.12.2019	k 31.12.2018
Dlhodobé pô- žičky						0	0
Krátkodobé pô- žičky, z toho:						1 233 172	1 216 645
Trenkwalder Factory,s.r.o.	EUR	2,7%	31.12.2020			8 045	100 120
Trenkwalder,a.s. Ostrava	CZK	1M PRI- BOR +2,7%	31.12.2020	17 791 374	17 791 374	698 227	689 625
Trenkwalder, a.s. Ostrava	EUR	1M PRI- BOR +2,7%	31.12.2020	0	0	526 900	426 900
Dlhodobé fi- nančné výpomoci						0	0

Krátkodobé finančné výpomoci
Spolu

0	0
1 233 172	1 216 645

Prijaté pôžičky nie sú zabezpečené žiadnou formou.

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	747	0
Rabat IBM 4.Q.2019	747	0
Spolu	747	0

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	2019	2018
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	9 923 981	12 020 783
Tržby z predaja služieb	9 923 981	12 013 228
Tržby za tovar	0	7 555
Výnosy z nehnuteľností na predaj	14 278	18 315
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou – factoring	10 198 279	12 685 163
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	17 091	42 171
Čistý obrat celkom	9 923 981	12 020 783

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	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Slovensko	9 248 996	11 116 856	476 831	601 718	9 725 828	11 718 575
Česko	168 594	51 483	21 434	96 009	190 028	147 492
Nemecko	0	0	2 100	11 250	2 100	11 250
Poľsko	6 026	133 277	0	10 189	6 026	143 466
Spolu	9 423 616	11 301 616	500 364	719 167	9 923 981	12 020 783

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	2019	2018
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	17 091	42 171
Výnosy PHM zo zrážok	6 671	6 927
Výnosy zo zrážok ostatné	7 286	11 787
Výnosy z poisťovních udalostí	2 488	10 376
Výnosy ostatné	646	13 081
Finančné výnosy, z toho:	2 522	8 139
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	-	5 745
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	5 745
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>2 522</i>	<i>2 394</i>
Výnosové úroky – pôžičky dcérskym spoločnostiam	2 522	2 394

NÁKLADY

3. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2019	2018
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 440 047	1 312 550
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>22 825</i>	<i>22 543</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	20 400	20 095
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	2 825	2 448
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		
Poštovné, parkovné	4 372	4 685
Doprava	0	348
Služby refakturácie ostatné projekty	256 350	305 284
Nájomné	162 934	187 508
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	15 919	15 453
Náklady na inzerciu, reklamu	6 589	11 001
Telefóny, internet	33 411	52 073
Ubytovanie – interní zamestnanci	1 133	1 125
Ubytovanie – externí zamestnanci	115 517	224
Služby IT	45 484	46 374
Opravy a udržiavanie	10 299	9 795
Cestovné interní zamestnanci	2 514	7 111
Cestovné externí zamestnanci	20	2 283
Reprezentačné náklady	3 905	7 541
Ostatné služby	246 119	21 207
Ostatné služby PTS (part time staffing)	1 066	915
Prenájom áut krátkodobý	8 525	4 079
Management fees (skupina)	192 951	296 406
Mandátne zmluvy	50 758	144 919
Pridelenie zamestnancov	231 743	128 204
Náklady BOZP	12 000	12 000
Ostatné	19 213	31 475
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	10 213 803	12 722 918
Zostatková cena predaného dlh. hmotného a nehmotného majetku	5 169	0
Zmluvné pokuty a penále	0	1
Ostatné pokuty a penále	0	68
Tvorba / (rozpustenie opravnej položky k pohľadávkam)	-4 362	15 315
Poistenie majetku a pohľadávok	12 896	19 698
Manká a škody	190	230
Ostatné náklady – factoring	10 198 279	12 685 163
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	1 631	2 443
Finančné náklady, z toho:	58 080	90 041
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>12 561</i>	<i>14</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	12 462	14
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>45 519</i>	<i>90 027</i>
Nákladové úroky – banka	44	70
Nákladové úroky – spriaznené strany	6 264	46 046
Nákladové úroky – nebankový úver	275	1 600

Bankové poplatky	38 432	42 311
Ostatné finančné náklady	504	0

4. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019	2018
Osobné náklady, z toho:	8 917 274	11 142 459
Mzdy	6 353 587	7 989 876
Sociálne poistenie	1 591 637	1 954 160
Zdravotné poistenie	632 021	757 300
Sociálne zabezpečenie	340 029	441 123

Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Zaúčtovaná do vlast- ného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2019
Dlhodobý majetok	4 723	0	0	2 613
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	23 249	0	0	11 840
Zdaniteľné po zaplacení	54 768	0	0	56 545
Záv	0	0	0	29 346
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužitá daňová odpočty	0	0	0	0
Celkom	82 739	0	0	300 344
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	17 375	0	0	21 072
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	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	2019			Základ dane	2018	
	Základ dane	Daň	Daň v %		Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-561 379			-656 728		
teoretická daň		-117 890	21%		-137 913	21%
Daňovo neuznané náklady	110 479	23 201	21%	203 286	42 690	21%
Výnosy nepodliehajúce dani	-83 209	-17 474	21%	-19 743	-4 146	21%
Vplyv nevykázaných 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	-112 163		-99 369	
Splatná daň z príjmov	0		0	
Odložená daň z príjmov	-109		-109	
Celková daň z príjmov	0		0	

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

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 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Zo súdnych rozhodnutí	19 200	22 914
Iné podmienené záväzky	650	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

Na konci roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny týkajúce sa COVID-19 (koronavírus). V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a negatívne ovplyvnil veľa krajín.

I keď v dobe zverejnenia tejto účtovnej závierky vedenie Spoločnosti nezaznamenalo významný pokles predaja, situácia sa neustále mení, a preto sa nedajú predvídať budúce dopady tejto pandémie na Spoločnosť.

Vedenie Spoločnosti bude pokračovať v monitorovaní potencionálneho dopadu a podnikne všetky kroky k zmierneniu akýchkoľvek negatívnych účinkov na Spoločnosť a zamestnancov.

Po 31. decembri 2019 nenastali žiadne skutočnosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2019	2018
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (INT)	83 774	146 656
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv (TKP, SKS, DZA, MTR)	218 064	248 652
	Dcérska účtovná jednotka (STF)	0	0
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (INT)	0	0
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv (TKP, SKS, DZA)	19 289	72 209
	Dcérska účtovná jednotka (PAM, TWS, JHS, STF, SVD)	60 829	97 233
Výnosové úroky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (INT)	0	0
	Dcérska účtovná jednotka (PAM, TWS, JHS, STF, SVD)	2 522	2 394
Nákladové úroky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (INT)	-55 093	0
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv (TKP, SKS)	60 351	44 072
	Dcérska účtovná jednotka (STF)	1 006	1 974
Spriaznená osoba		Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
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, MTR, DZA)	539 103	234 933
	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, DZA)	4 364	3 973
	Dcérska účtovná jednotka (PAM, TWS, JHS, STF, SVD)	30 177	41 901
Poskytnuté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (INT)	1 493 268	1 336 950
	Dcérska účtovná jednotka (PAM, TWS, JHS, STF, SVD)	563 506	562 985
Prijaté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv (TKP)	1 225 127	1 116 525
	Dcérska účtovná jednotka (STF)	8 044	100 120

1. 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 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
Základné imanie	33 200	0	0	0	33 200
Ostatné kapitálové fondy	8 158 586	535 000	0	0	8 693 586
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	7 123	0	0	0	7 123
Neuhradená strata minulých rokov	-7 276 585	0	0	-656 728	-7 933 313
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-656 728	0	-561 379	656 728	-561 379
Vlastné imanie spolu	265 596	535 000	-561 974	0	239 217

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
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
Neuhradená strata minulých rokov	-7 182 100	0	0	-94 485	-7 276 585
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-94 485	0	-656 728	94 485	-656 728
Vlastné imanie spolu	332 324	590 000	-656 728	0	265 596

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 2018

Štatutárny orgán rozhodol dňa 30. júna 2019 stratu 656 728 EUR ponechať nevysporiadanú a preniesť do ďalších období.

3. Vysporiadanie straty za bežný rok 2019

Štatutárny orgán navrhuje stratu 561 379 EUR ponechať nevysporiadanú a preniesť do ďalších období.

X. PREHLAD 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	2019	2018
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-561 379	-656 731
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	39 260	86 298
Odpis zásob	190	230
Odpis pohľadávky	0	-996
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-4 361	-8 826
Zmena stavu rezerv	-20 673	-4 338
Úrokové náklady (netto)	4 062	45 322
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-9 109	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-552 010	-539 042
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-27 085	263 787
Úbytok (prírastok) zásob	-1 456	503
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	200 575	-307 109
Prevádzkové peňažné toky	-379 976	-581 862
Názov položky	2019	2018
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-379 976	-581 862
Zaplatené úroky	-6 583	-47 716
Prijaté úroky	2 521	2 394
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-384 038	-627 184
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-5 058	-11 773
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	14 278	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	-156 193	-421 056
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-146 973	-432 829
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia ZI a ostatných kapitálových fondov	535 000	590 000
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	16 527	-5 573
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	551 527	584 427
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	20 517	-475 585
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	4 443	480 028
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	24 960	4 443

