

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2020

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

TMF Services Slovakia s. r. o.
Dvořákovo nábrežie 4
811 02 Bratislava
IČO 36 861 758

Spoločnosť TMF Services Slovakia s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 2. decembra 2008 a do Obchodného registra bola zapísaná 13. januára 2009 (Okresný súd Bratislava I, oddiel Sro, vložka č.56257/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov s poskytovaním základných služieb spojených s prenájomom
- poskytovanie a sprostredkovanie ekonomických služieb právnickým a fyzickým osobám formou vedenia účtovníctva, poradenstva v oblasti účtovníctva, revízií účtovníctva, resp. iného organizačného a ekonomického poradenstva
- automatizované spracovanie dát
- poskytovanie /vývoj, predaj a prenájom/ software /predaj hotových programov na základe zmluvy s autormi alebo vyhotovovanie programov na zákazku/
- marketingové služby
- obchodná a sprostredkovateľská činnosť, hlavne v oblasti výpočtovej /software, hardware/ a kancelárskej techniky
- prenájom nehnuteľností a nebytových priestorov s poskytovaním doplnkových služieb
- údržba počítačových sietí
- systémová údržba softvéru
- kancelárske, sekretárske a administratívne práce
- správa registratúry
- organizovanie kurzov, školení a seminárov
- uskutočňovanie školiacich aktivít v oblasti podpory predaja, výroby a obchodu
- činnosť podnikateľských poradcov

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 30. decembra 2020 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 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 2020 do 31. decembra 2020.

5. Údaje o skupine

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

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	59	65
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	55	65
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	4	7

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 30. decembra 2020 spoločnosť Ernst & Young Slovakia, spol. s r. o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2020.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Konatelia:	Ing. Juraj Gerženi Mgr. Ondrej Mihočka (od 07.12.2020)	Ing. Juraj Gerženi Julian Tobias Dietz (od 16.01.2019)

Od 07. decembra 2020 je konateľom aj pán Mgr. Ondrej Mihočka.

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

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2020 a k 31. decembru 2019:

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

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Spoločnosť evidovala vnútropodnikový dlhodobý uver vo výške 27 400 000 EUR od roku 2009. Tento úver bol v priebehu roka 2017 znížený na 7 400 000 EUR. Spoločnosť na pravidelnej mesačnej báze hradí úroky z tohto úveru. Úhrada splátok úrokov od roku 2009 nijakým spôsobom neznížila schopnosť Spoločnosti splácať svoje záväzky. Splátka istiny je zmluvne dohodnutá pri expirácii daného úveru. Na základe uvedených skutočností predpokladáme, že splátky úrokov z úveru v budúcnosti nebudú mať vplyv na nepretržité trvanie spoločnosti.

Spoločnosť zároveň dodržala všetky povinnosti súvisiace s touto legislatívou.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

Spoločnosť pôsobí v sektore, ktorý nebol vypuknutím pandémie COVID-19 významne ovplyvnený a za posledných niekoľko týždňov Spoločnosť vykázala relatívne stabilné alebo dokonca dočasne rastúce predaje a jej činnosť vrátane dodávok bola neprerušená. Na základe verejne dostupných informácií ku dňu zostavenia účtovnej závierky vedenie Spoločnosti posúdilo potenciálny vývoj pandémie a jeho očakávaný dopad na Spoločnosť a ekonomické prostredie, v ktorom Spoločnosť pôsobí, vrátane opatrení, ktoré už boli prijaté slovenskou vládou a vládami iných krajín, v ktorých pôsobia hlavní obchodní partneri a zákazníci Spoločnosti.

Na základe aktuálne verejne dostupných informácií, aktuálne dosahovaných kľúčových indikátorov výkonnosti Spoločnosti, ako i vzhľadom na kroky podniknuté vedením Spoločnosti, vedenie Spoločnosti nepredpokladá priamy okamžitý a signifikantne nepriaznivý vplyv pandémie COVID - 19 na Spoločnosť, jej prevádzku, finančnú situáciu a prevádzkové výsledky.

Vedenie Spoločnosti však nemôže vylúčiť možnosť, že predĺženie obmedzeného režimu, stupňovanie závažnosti takýchto opatrení alebo následný nepriaznivý dopad takýchto opatrení na ekonomické prostredie, v ktorom Spoločnosť pôsobí, nebude mať nepriaznivý vplyv na Spoločnosť a jej finančnú situáciu a prevádzkové výsledky v strednodobom a dlhodobom horizonte. Vedenie Spoločnosti situáciu naďalej pozorne sleduje a bude na ňu reagovať s cieľom zmierniť dopad takýchto udalostí a okolností keď nastanú.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo na účet 518 pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3 – 5	rovnomerne	33,3 – 20
Goodwill	5	rovnomerne	20
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	5	rovnomerne	20

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 500 EUR sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania na účet 501. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je od 500 do 1 700 EUR sa odpisuje podľa individuálneho odpisového plánu alebo sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania na účet 501.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40/20	rovnomerne	25/5
Stroje, prístroje a zariadenia	4/6/12	rovnomerne	25/16,7/8,3
Dopravné prostriedky	4	rovnomerne	25
Inventár	6	rovnomerne	16,7

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

c) Goodwill

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

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

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

V roku 2020 Spoločnosť vyradila celý doodpisovaný goodwill.

d) Cenné papiere a podiely

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

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa na základe výsledkov analýzy hodnoty cenných papierov a podielov vytvára opravná položka k jednotlivým cenným papierom a podielom v prípade prechodného zníženia ich hodnoty. Zníženie hodnoty cenných papierov a podielov opravnou položkou nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru.

Zmeny reálnej hodnoty cenných papierov a podielov, ktoré tvoria podiel na základnom imaní inej spoločnosti a nie sú cennými papiermi a podielmi v dcérskej spoločnosti alebo v spoločnosti s podstatným vplyvom, sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

Na základe výsledkov analýzy hodnoty podielov k 31. decembru 2020 Spoločnosť neidentifikovala potrebu tvorby dodatočnej opravnej položky.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalosti pohľadávok.

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

f) Finančné účty

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

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) Opravné položky

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

i) Rezervy

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

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

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

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

j) Záväzky

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

k) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

l) Splatná daň z príjmu

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

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

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

q) Vykazovanie výnosov

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

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

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2019	0	315 530	0	26 792 385	335 107	0	0	27 443 022
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	315 530	0	26 792 385	335 107	0	0	27 443 022
Oprávky								
Stav k 1.1.2019	0	315 530	0	26 792 385	335 107	0	0	27 443 022
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	315 530	0	26 792 385	335 107	0	0	27 443 022
Opravné položky								
Stav k 1.1.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Na dlhodobý nehmotný majetok nebolo k 31. decembru 2020 a 2019 zriadené záložné právo v prospech veriteľa.

Plne odpísaný goodwill bol vyradený roku 2020.

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 1.1.2020	0	55 092	360 057	0	0	4 116	0	0	419 265
Prírastky	0	0	52 634	0	0	0	0	0	52 634
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	55 092	412 691	0	0	4 116	0	0	471 899
Oprávky									
Stav k 1.1.2020	0	52 927	306 592	0	0	0	0	0	359 519
Prírastky	0	61	41 053	0	0	0	0	0	41 114
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	52 988	347 645	0	0	0	0	0	400 633
Opravné položky									
Stav k 1.1.2020	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 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2020	0	2 165	53 465	0	0	4 116	0	0	59 746
Stav k 31.12.2020	0	2 104	65 046	0	0	4 116	0	0	71 266

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 1.1.2019	0	55 092	326 892	0	0	4 116	0	0	386 100
Prírastky	0	0	33 165	0	0	0	0	0	33 165
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	55 092	360 057	0	0	4 116	0	0	419 265
Oprávky									
Stav k 1.1.2019	0	52 866	262 508	0	0	0	0	0	315 374
Prírastky	0	61	44 084	0	0	0	0	0	44 145
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	52 927	306 592	0	0	0	0	0	359 519
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	2 226	64 384	0	0	4 116	0	0	70 726
Stav k 31.12.2019	0	2 165	53 465	0	0	4 116	0	0	59 746

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Na dlhodobý hmotný majetok nebolo k 31. decembru 2020 a 2019 zriadené záložné právo v prospech veriteľa.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou živelnou pohromou (a ďalšie prípady) materskou spoločnosťou pre všetky podniky v skupine spoločne.

3. Dlhodobý finančný majetok

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

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné cenné papiere	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.1.2020	7 033 300	0	0	0	0	0	0	0	60 245	0	0	7 093 545
Prírastky	30 000	0	0	0	0	0	0	0	24	0	0	30 024
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	7 063 300	0	0	0	0	0	0	0	60 269	0	0	7 123 569
Opravné položky												
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2020	7 033 300	0	0	0	0	0	0	0	60 245	0	0	7 093 545
Stav k 31.12.2020	7 063 300	0	0	0	0	0	0	0	60 269	0	0	7 123 569

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné cenné papiere	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.1.2019	7 033 300	0	0	0	0	0	0	0	58 399	0	0	7 091 699
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	1 846	0	0	1 846
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	7 033 300	0	0	0	0	0	0	0	60 245	0	0	7 093 545
Opravné položky												
Stav k 1.1.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2019	7 033 300	0	0	0	0	0	0	0	58 399	0	0	7 091 699
Stav k 31.12.2019	7 033 300	0	0	0	0	0	0	0	60 245	0	0	7 093 545

Na dlhodobý finančný majetok nebolo k 31. decembru 2020 a 2019 zriadené záložné právo v prospech veriteľa.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2020, výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie a iné informácie o týchto účtovných jednotkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Výška príspevkov do kapitálových fondov z príspevkov	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv						
TMF Slovakia B.V. Locatellikade 1 1076 AZ Amsterdam Holand- sko	100%	100%	9 959 326	536 297	0	7 000 000
TMF AUX s.r.o. Dvořákovo nábřeží 4 Bratislava 811 02	100%	100%	30 448	1 178	0	27 700
FMTA s.r.o. Dvořákovo nábřeží 4 Bratislava 811 02	100%	100%	30 829	-156	0	35 600
Spolu	x	x	x	x	x	7 063 300

Spoločnosť TMF Slovakia B.V. eviduje voči spoločnosti TMF Group B.V. k 31.12.2020 pôžičku vo výške 9 956 034 EUR vrátane úrokov.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Výška príspevkov do kapitálových fondov z príspevkov	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv						
TMF Slovakia B.V. Locatellikade 1 1076 AZ Amsterdam Holand- sko	100%	100%	9 423 029	506 100	0	7 000 000
TMF AUX s.r.o. Dvořákovo nábřeží 4 Bratislava 811 02	100%	100%	29 269	4 105	0	27 700
FMTA s.r.o. Dvořákovo nábřeží 4 Bratislava 811 02	100%	100%	985	551	0	5 600
Spolu	x	x	x	x	x	7 033 300

Na podiely v týchto spoločnostiach nebolo v prospech banky ani iného záložného veriteľa zriadené záložné právo k 31.12.2020 a k 31.12.2019.

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	116 016	0	-47 150	-37 902	30 964
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	116 016	0	-47 150	-37 902	30 964
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	116 016	0	-47 150	-37 902	30 964

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2019
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	36 454	92 000	-1 621	-10 817	116 016
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	36 454	92 000	-1 621	-10 817	116 016
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	36 454	92 000	-1 621	-10 817	116 016

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	58 294	0	58 294
Odložená daňová pohľadávka	58 294	0	58 294
Dlhodobé pohľadávky spolu	58 294	0	58 294

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	25 000	0	25 000
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	25 000	0	25 000
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	23 728	0	23 728
Odložená daňová pohľadávka	23 728	0	23 728
Dlhodobé pohľadávky spolu	48 728	0	48 728

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2020 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	654 226	26 299	680 525
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	160 472	5 097	165 569
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	493 754	21 202	514 956
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	34 696	0	34 696
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	26 010	0	26 010
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	8 686	0	8 686
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	688 922	26 299	715 221

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:	1 166 797	487 758	1 654 555
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	674 564	266 237	940 801
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	492 233	221 521	713 754
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	259 241	0	259 241
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	210 569	0	210 569
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	48 672	0	48 672
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 426 038	487 758	1 913 796

5. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2020	k 31.12.2019	k 31.12.2020	k 31.12.2019
Dlhodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	x	x	0	0
TMF GROUP EMEA B.V.	EUR	3,36	24.09.2020	0	160 000	0	160 000
Spolu						0	160 000

Pôžička bola v roku 2020 celá splatená.

6. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6.

7. Finančné účty

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

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Pokladnica ceniny	985	418
Bežné bankové účty	2 157 669	1 816 930
Bankové účty termínované	60 269	60 245
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	2 218 923	1 877 593

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať. Peňažné prostriedky vo výške 0 EUR na bežných bankových účtoch predstavujú peniaze klientov určené na výplatu miezd ich zamestnancov (k 31. decembru 2019: 29 811 EUR).

Spoločnosť má k 31. decembru 2020 bankovú záruku (č. 616379) vo výške 60 244 EUR (2019: 59 844 EUR) so splatnosťou k 25. decembru 2022.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	12 505	44 093
poistenie	2 678	4 974
nájom	0	0
poistenie v rámci skupiny	0	28 225
ostatné	9 827	10 894
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	13 338	0
nevyfakturované výnosy	13 338	0
výnosy budúcich období	0	0
Spolu	25 843	44 093

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti VIII na strane 25.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2020	2019
Začiatočný stav sociálneho fondu	9 352	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 449	9 352
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	17 801	9 352
Čerpanie sociálneho fondu	16 725	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 076	9 352

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6 na strane 22.

4. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2020:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	7 401 076	0	0	7 401 076
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	7 401 076	0	0	7 401 076
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	7 400 000	0	0	7 400 000
Závazky zo sociálneho fondu	0	1 076	0	0	4 076
Dlhodobé záväzky spolu	0	7 401 076	0	0	7 401 076
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	477 706	0	477 706
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	17 640	0	17 640
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	460 066	0	460 066
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	202 902	0	202 902
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	84 919	0	84 919
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	55 385	0	55 385
Daňové záväzky a dotácie	0	0	62 598	0	62 598
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	680 608	0	680 608

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	7 409 352	0	0	7 409 352
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	7 400 000	0	0	7 400 000
Závazky zo sociálneho fondu	0	9 352	0	0	9 352
Dlhodobé záväzky spolu	0	7 409 352	0	0	7 409 352
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	418 494	837 411	1 255 905
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 959	830 093	832 052
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	416 535	7 318	423 853
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	235 590	0	235 590
Závazky voči zamestnancom	0	0	93 798	0	93 798
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	62 616	0	62 616
Daňové záväzky a dotácie	0	0	79 176	0	79 176

Krátkodobé záväzky spolu	0	0	654 084	837 411	1 491 495
---------------------------------	----------	----------	----------------	----------------	------------------

Hodnota záväzkov nebola zabezpečená záložným právom ani inou formou zabezpečenia.

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2020 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2020
Krátkodobé rezervy, z toho:	162 329	269 632	108 816	8 513	314 632
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>82 028</i>	<i>52 845</i>	<i>82 028</i>	<i>0</i>	<i>52 845</i>
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	82 028	52 845	82 028	0	52 845
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>80 301</i>	<i>216 787</i>	<i>26 788</i>	<i>8 513</i>	<i>261 787</i>
Management fee	0	159 242	0	0	159 242
Daňové pradenstvo	0	4 200	0	0	4 200
Poistenie	0	32 663	0	0	32 663
Audit	29 021	18 000	26 500	2 521	18 000
Pokuta	45 000	0	0	0	45 000
Iné	6 280	2 682	288	5 992	2 682
Rezervy spolu	162 329	269 632	108 816	8 513	314 632

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2019
Krátkodobé rezervy, z toho:	366 299	117 329	-321 299	0	162 329
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>91 102</i>	<i>82 028</i>	<i>-91 102</i>	<i>0</i>	<i>82 028</i>
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	91 102	82 028	-91 102	0	82 028
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>275 197</i>	<i>35 301</i>	<i>-230 197</i>	<i>0</i>	<i>80 301</i>
Management fee	123 000	0	-123 000	0	0
Audit	21 899	29 021	-21 899	0	29 021
Pokuta	45 000	0	0	0	45 000
Iné	85 298	6 280	-85 298	0	6 280
Rezervy spolu	366 299	117 329	-321 299	0	162 329

6. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k		Suma istiny v mene EUR	
				31.12.2019	k 31.12.2019	k 31.12.2020	k 31.12.2019
Dlhodobé pôžičky, z toho:						0	0
Financovanie rastu Spoločnosti	EUR	3,2266	25.08.2024	7 400 000	7 400 000	7 400 000	7 400 000
Spolu						7 400 000	7 400 000

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	2020	2019
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	4 030 172	4 776 349
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	4 030 172	4 776 349
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	3 967	0
Čistý obrat celkom	4 030 172	4 776 349

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 sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Účtovnícke služby		Mzdové služby		Ostatné		Spolu	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Služby	1 298 490	1 974 856	1 734 695	2 016 460	996 987	785 033	4 030 172	4 776 349
Spolu	1 298 490	1 974 856	1 734 695	2 016 460	996 987	785 033	4 030 172	4 776 349

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	2020	2019
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Iné	0	0
Finančné výnosy, z toho:	2 997	6 304
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>332</i>	<i>109</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	4	50
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>2 665</i>	<i>6 195</i>
Ostatné finančné výnosy-TMF Slovakia B.V.	2 635	6 166
Výnosové úroky	30	29

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	2020	2019
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 488 278	1 675 403
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>18 000</i>	<i>18 000</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	18 000	18 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 470 278</i>	<i>1 657 403</i>
Manažérske poplatky	811 680	881 346
Nájomné	194 425	194 629
Nákup licencií	134 168	123 573
Ostatné služby klientom -stravné lístky, cestovné	7 893	10 410
Cestovné	8 607	33 791
Telefón internet	24 311	30 374
Náklady na reprezentáciu	16 875	44 212
Software IT služby	32 157	38 021
Operatívny leasing	8 776	29 065
Compliance fee	16 957	21 516
Personálne náklady, HR služby	14 454	19 606
Archívne služby	11 400	11 963
Školenia semináre jazykové kurzy	10 801	18 637
Marketing reklama	3 213	2 460
Služby spojené s budovou	12 700	12 165
Prenájom kopírovacích strojov	7 095	9 327
Poštovné kuriér	3 422	4 057
Opravy údržba	56	37
Právne ekonomické a iné poradenstvo	25 046	48 969
Covid náklady	6 014	0
Ostatné	109 437	98 085
Ostatné – IC refakturácia	10 791	25 160
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	-31 222	103 872
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-40 150	90 379
Ostatné	8 928	13 493
Finančné náklady, z toho:	309 816	343 914
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>343</i>	<i>776</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	113	22
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>309 473</i>	<i>343 138</i>
- nákladové úroky k vnútroskupinovej pôžičke	233 291	282 525
- ostatné nákladové úroky	366	0
- bankové poplatky	7 783	6 416
- poistenie	68 033	54 197

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	2019
Osobné náklady, z toho:	2 164 405	2 317 361
Mzdy	1 583 299	1 688 526
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	361 096	394 727

Zdravotné poistenie	159 697	165 945
Sociálne zabezpečenie	60 313	68 163

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2020
Pohľadávky	67 747	0	-36 783	30 964
Zásoby	0	0	0	0
Dlhodobý majetok	- 4 027	0	5 910	1 883
Rezervy	35 301	0	181 487	216 788
Sumy, ktoré neboli uhradené do konca obdobia	13 971	0	13 984	27 955
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	0	0	0	0
Celkom	112 992	0	164 598	277 590
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	23 728	0	34 566	58 294
Vplyv zmeny sadzby dane			0	
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	23 728		34 566	58 294
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	23 728		34 566	58 294
Odložený daňový záväzok	0		0	0

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

Názov položky	2020			2019		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	38 319			256 267		
teoretická daň		8 047	21%		53 816	21%
Daňovo neuznané náklady	223 576	46 951		228 767	48 041	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
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	5		0	5	
Spolu		55 003	144%		101 857	40%
Splatná daň z príjmov		89 568	234%		69 171	27%
Odložená daň z príjmov		- 34 565	-90%		32 686	13%
Celková daň z príjmov		55 003	144%		101 857	40%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii

právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

1. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Závazky z prenajatého majetku - budova River Park	321 520	518 203
Závazky z leasingu – operatívny leasing MAZDA CX5	0	2 211
Závazky z leasingu – operatívny leasing MAZDA 6	2 690	2 690

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

Po 31. decembri 2020 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2020	2019
01	TMF Group EMEA BV	233 291	282 525
01	TMF Group BV	546 035	1 138 113
01	TMF Brunnen AG	16 490	18 625
01	TMF Czech a.s..	11 773	12 740
01	TMF Poland sp.z o.o.	9 366	11 008
01	TMF Austria GmbH	104 652	165 047
01	TMF Spain	0	1 400
02	TMF Group EMEA BV	2 635	6 166
02	TMF Group BV	1 113 298	114 271
02	TMF VAT Services Limited	106 103	90 692
02	TMF Corporate Sec.Serv.Global Cosec.	4 451	4 901
02	TMF CURACAO N.V.	1 235	3 205
02	TMF Czech a.s.	3 707	3 876
02	TMF Poland	7 665	0
02	TMF Hungary Acc LLC	30 741	40 151
02	TMF Management SRL Romania	26 394	37 062
02	TMF Croatia d.o.o.	0	306
02	TMF Austria GmbH	0	57
02	TMF Services (China) CO., LTD	13 479	0
02	TMF AUX s.r.o.	0	1 926
02	FMTA s.r.o.	0	910
03	TMF Group BV	81 918	815 196
03	TMF VAT Services Limited	60 395	82 474
03	VAT International Ltd.	0	834
03	TMF CURACAO N.V.	96	183
03	TMF Czech a.s.	3 707	0

03	TMF Hungary Acc LLC	5 880	38 494
03	TMF Corporate Sec.Serv.Global Cosec.	4 451	450
03	TMF Poland	7 665	0
03	TMF ROMANIA SRL	521	3 170
03	TMF Group BV – úroky z pôžičky	26 010	0
04	TMF Czech a.s.	604	1 959
04	TMF Austria GmbH	7 670	0
04	TMF Poland sp. z o.o.	9 366	0
04	TMF Group BV	0	830 093
04	TMF Group BV – úroky z pôžičky	0	0

Vysvetlivky:

Kód druhu obchodu Druh obchodu:

01	Kúpa
02	Predaj
03	Pohľadávky
04	Závázky

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

Názov položky	Štatutárny		Dozorný		Iný		Spolu	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho:	60 000	56 700	0	0	0	0	60 000	56 700
<i>Priznané odmeny súčasných členov</i>	60 000	56 700	0	0	0	0	60 000	56 700
Spolu	60 000	56 700	0	0	0	0	60 000	56 700

VIII. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2020				31.12.2020
Základné imanie	27 005 000	0	0	0	27 005 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	65 820	0	0	7 720	73 540
Nerozdelený zisk minulých rokov	959 680	0	0	0	959 680
Neuhradená strata minulých rokov	-26 386 846	0	0	146 689	-26 240 157
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	154 410	-16 684	0	-154 410	-16 684
Vlastné imanie spolu	1 798 064	-16 684	0	-1	1 781 379

Položka vlastného imania	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2019				31.12.2019
Základné imanie	27 005 000	0	0	0	27 005 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	60 501	0	0	5 319	65 820

Nerozdelený zisk minulých rokov	959 680	0	0	0	959 680
Neuhradená strata minulých rokov	-26 487 899	0	0	101 053	-26 386 846
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	106 372	154 410	0	-106 372	154 410
Vlastné imanie spolu	1 643 654	154 410	0	0	1 798 064

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

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2019

Účtovný zisk za rok 2019 vo výške 154 410 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2019
Prídel do zákonného rezervného fondu	7 720
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov	146 689
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom členom	0
Iné	1
Spolu	154 410

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2020

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2020.

PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- a) peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- b) ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2020	2019
Výsledok hospodárenia pred zdanením	38 319	256 266
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	41 114	44 146
Odpis pohľadávky	0	7 581
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-85 052	79 562
Zmena stavu rezerv	152 303	-203 970
Úrokové náklady (netto)	230 992	276 330
Oprava min. rokov		
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	377 676	459 915
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	1 017 729	-912 429
Úbytok (prírastok) zásob	0	108
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-819 425	1 071 023
Prevádzkové peňažné toky	575 980	618 617
Názov položky	2020	2019
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	575 980	618 617
Zaplatené úroky	-233 657	-282 525
Prijaté úroky	2 665	6 195
Zaplatená daň z príjmov	-49 582	-80 158
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	295 406	262 129
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-108 633	-33 165
Obstaranie finančných investícií	-30 000	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	184 534	-31 688
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	45 901	-64 853
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	341 307	197 276
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 817 347	1 620 072
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	2 158 654	1 817 348