

TMF Services Slovakia s. r. o.

VÝROČNÁ SPRÁVA SPOLOČNOSTI ZA ROK 2020



OBSAH

I. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI	2
II. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI	3
3.1 VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA ZA MINULÉ A BEŽNÉ ÚČTOVNÉ OBDOBIE	4
3.2 VÝKONY	4
3.3 NÁKLADY	5
3.4 DLHODOBÝ MAJETOK	5
3.5 ĽUDSKÉ ZDROJE	5
IV. NÁVRH NA PREÚČTOVANIE ZISKU ZA OBDOBIE 1. JANUÁR – 31. DECEMBER 2020	6
V. VÝHLAD ČINNOSTI SPOLOČNOSTI NA ROK 2021	6
VI. UDALOSTI OSOBITNÉHO VÝZNAMU PO 31. DECEMBRI 2020	7
VII. VÝDAVKY V OBLASTI VÝSKUMU A VÝVOJA	7
VIII. OBSTARANIE AKCIÍ, PODIELOV A DOČASNÝCH LISTOV	8
IX. ORGANIZAČNÉ ZLOŽKY	8
X. VÝZNAMNÉ RIZIKÁ A NEISTOTY	8
XI. VPLYV NA ŽIVOTNÉ PROSTREDIE	9
XII. HLAVNÉ ÚDAJE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY	9
PRÍLOHY	10
Správa o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou	
- Správa audítora k účtovnej závierke za obdobie od 1.1.2020 do 31.12.2020	
- Súvaha k 31.12.2020	
- Výkaz ziskov a strát k 31.12.2020	
- Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2020	
- Výkaz cash-flow k 31.12.2020	

I. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI

Obchodné meno: **TMF Services Slovakia s. r. o.**
Sídlo: Dvořákovo nábrežie 4
811 02 Bratislava
IČO: **36 861 758**

Spoločnosť TMF Services Slovakia s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa 2. decembra 2008 a do obchodného registra bola zapísaná 13. januára 2009. (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro vložka č. 56257/B).

Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra sú nasledovné:

- 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

Spoločnosť patrí do skupiny TMF Group, ktorá jej umožňuje získavať medzinárodných klientov, TMF Group má zastúpenie v 85 krajinách sveta. Spoločnosť patrí do regiónu EMEA – krajiny Európy (okrem Beneluxu a západnej Európy), blízkeho východu a Afriky.

II. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2020 bola nasledovná:

Meno spoločníka	Podiel na základnom imaní		Výška hlasovacích práv %
	v EUR	v %	
TMF Holding International B.V.	750	0,003	0,003
TMF Group B.V.	27 004 250	99,997	99,997

Základné imanie Spoločnosti bolo v plnej výške splatené, z toho 5 000 EUR bolo splatených formou peňažného vkladu na bankový účet Spoločnosti a navýšenie základného imania vo výške 27 mil. EUR bolo splatené formou nepeňažného vkladu finančnej investície v 100%-nej dcérskej spoločnosti TMF Slovakia B.V.

Konatelia Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra:

Ing. Juraj Gerženi, Frankovská 13162/1G, Bratislava 831 01

Ing. Ondrej Mihočka, Jasovská 3039/12, Bratislava 851 07

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

III. SPRÁVA VEDENIA SPOLOČNOSTI ZA OBDOBIE 01 – 12 / 2020

3.1 VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA ZA MINULÉ A BEŽNÉ ÚČTOVNÉ OBDOBIE

Výsledok hospodárenia za rok 2020 a predchádzajúce obdobie rok 2019 je uvedený v nasledovnej tabuľke:

Výsledok hospodárenia	2019 (v EUR)	2020 (v EUR)
Výsledok hosp. pred zdanením	256 267	38 319
Výsledok hosp. po zdanení	154 410	-16 684

Štruktúrne rozdelenie hospodárskeho výsledku za rok 2020 a predchádzajúce obdobie rok 2019 je uvedený v nasledovnej tabuľke:

Štruktúra hospodárskeho výsledku	2019 (v EUR)	2020 (v EUR)
Výsledok hosp. z hospodárskej čin.	593 877	345 138
Výsledok hosp. z finančnej činnosti	-337 610	-306 819

3.2 VÝKONY

Dosahované výsledky Spoločnosti boli mierne pod rozpočet.

Štruktúra výnosov v spoločnosti sa nachádza v nasledovnej tabuľke:

Štruktúra výnosov	2019 (v EUR)	2020 (v EUR)
Účtovnícke služby	1 974 856	1 298 490
Mzdové služby	2 016 460	1 734 695
Ostatné služby	785 033	996 987
Ostatné prevádzkové výnosy	0	3 967
Tržby z predaja dlhod.majetku	0	0
Finančné výnosy	6 304	2 997
Spolu	4 782 653	4 037 136

3.3 NÁKLADY

Štruktúra hlavných nákladových skupín spoločnosti sú uvedené v nasledovnej tabuľke:

Náklady spoločnosti	2019 (v EUR)	2020 (v EUR)
Prevádzkové náklady	4 182 472	3 689 001
Finančné náklady	343 914	309 816
Mimoriadne náklady	-	-
Daň z príjmov	101 857	55 003
Spolu	4 628 243	4 053 820

Prevádzkové náklady predstavujú najväčšiu časť celkových nákladov a ich rozdelenie sa nachádza v nasledovnej tabuľke:

	2019 (v EUR)	2020 (v EUR)
Spotreba materiálu a energie	37 722	28 120
Služby	1 675 403	1 488 278
Osobné náklady	2 317 361	2 164 405
Dane a poplatky	3 969	5 306
Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku	44 145	41 114
Tvorba opravných položiek	90 379	-47 150
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	13 493	8 928
Spolu	4 182 472	3 689 001

3.4 DLHODOBÝ MAJETOK

Spoločnosť v období od 1. januára – 31. decembra 2020 obstarala dlhodobý hmotný a nehmotný majetok v hodnote 108 634 Eur.

3.5 ĽUDSKÉ ZDROJE

K 31. decembru 2020 mala Spoločnosť 55 zamestnancov, priemerný počet pracovníkov k 31. decembru 2020 bol 59. Do budúca spoločnosť predpokladá mierny nárast pracovníkov.

IV. NÁVRH NA PREÚČTOVANIE ZISKU ZA OBDOBIE 1. JANUÁR – 31. DECEMBER 2020

Pohyby vlastného imania v období 1. január – 31. december 2020:

	Stav k 1.1.2020	HV bežného účtovného obdobia	Rozdelenie HV roku 2019	Stav k 31.12.2020
Základné imanie	27 005 000	-	-	27 005 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	959 680	-	-	959 680
Nerozdelená strata min.rokov	-26 386 846	-	146 689	-26 240 157
Zákonný rezervný fond	65 820	-	7 720	73 540
Výsl. Hosp. za účtovné obdobie	154 410	-16 684	-154 410	-16 684
Spolu	1 798 064	-16 684	0	1 781 379

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

V. VÝHLAD ČINNOSTI SPOLOČNOSTI NA ROK 2021

Spoločnosť zakladá svoj budúci vývoj na raste počtu medzinárodných klientov najmä v oblasti účtovníckych a mzdových služieb. Predpokladá sa mierny nárast obratu spoločnosti pri stabilizovaných nákladoch a rozširovanie poskytovaných služieb v oblasti administratívnej pomoci pre zahraničnú klientelu.

Naša stratégia je zameraná na budovanie „One TMF“ a zahŕňa pomoc našim klientom pri investovaní a bezpečnej operatívne po celom svete. Nasím cieľom je „to make a complex world simple“. S pobočkami vo viac ako 85 krajinách sveta kombinujeme globálny dosah s lokálnymi znalosťami. To znamená, že môžeme klienta navigovať pre lokálne pravidlá a zároveň mu poskytovať konzistentné služby a kontrolu nad právomocami. Rok 2021 bude pre nás rokom významnej digitalizácie.

Naša stratégia je postavená na týchto pilieroch:

Pracujeme ako tím

Pro-aktívnosť a hĺbková analýza

Poskytujeme služby podľa potrieb zákazníkov

Investujeme do ľudí

Konáme čestne a s informáciami zaobchádzame dôverne

VI. UDALOSTI OSOBITNÉHO VÝZNAMU PO 31. DECEMBRI 2020

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

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.

VII. VÝDAVKY V OBLASTI VÝSKUMU A VÝVOJA

Spoločnosť nemala žiadne výdavky v oblasti výskumu a vývoja.

VIII. OBSTARANIE AKCIÍ, PODIELOV A DOČASNÝCH LISTOV

Spoločnosť má obchodný podiel v nasledujúcich spoločnostiach:

	Podiel na zákl. ímaní %	Podiel na hlas. právach %	Mena	Výsledok hospodárenia 2020	Vlastné ímanie 2020	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe k 31.12.2020
a) Dcérske spoločnosti						
TMF Slovakia B.V. Locatellikade 1,1076 AZ Amsterdam, Holandsko	100	100	EUR	536 297	9 959 326	7 000 000
TMF AUX, s.r.o. Dvořákovo nábrežie 4 Bratislava 811 02	100	100	EUR	1 178	30 448	27 700
FMTA s.r.o. Dvořákovo nábrežie 4 Bratislava 811 02	100	100	EUR	-156	30 829	35 600
Spolu						7 063 300

Na podiely v jednotlivých podnikoch nebolo v prospech banky, ani iného záložného veriteľa, zriadené záložné právo.

IX. ORGANIZAČNÉ ZLOŽKY

Spoločnosť nemala žiadne organizačné zložky.

X. VÝZNAMNÉ RIZIKÁ A NEISTOTY

Služby, ktoré poskytujeme sú väčšinou pravidelne sa opakujúce a povinné pre našich klientov. Znamená to, že naša práca je málokedy náchylná k hospodárskym poklesom alebo zmenám stratégie klientov. Pravidelnosť a komplexnosť našich služieb nám pomáha aj k stabilnému cash flow. Nie sme odkázaní na konkrétny sektor alebo typ klienta, naše riziko je rozložené. Vďaka stabilnému rastu vieme s veľkou presnosťou predvídať naše výnosy už na začiatku finančného roka a plánovať si tak kapacitu zamestnancov.

Spoločnosť je presvedčená, že aj vďaka členstvu v skupine TMF Group je dobre finančne aj ekonomicky stabilná a neočakáva významné ekonomické riziká či neistoty.

Riadenie kybernetického rizika

Skupina TMF Group plne riadi počítačové riziko kombináciou ľudí, procesov, technologických kontrol. Skupina TMF Group má vyhradenú Bezpečnostnú organizáciu, na čele ktorej je predseda pre bezpečnosť informácií. Cieľom tejto organizácie je implementovať, udržiavať, monitorovať a neustále zlepšovať informačnú bezpečnosť v skupine. Skupina TMF dodržiava vedúce praktiky a globálne bezpečnostné štandardy. Naša spoločnosť spĺňa normu ISO/IEC 2700:2013. Naši zamestnanci pravidelne absolvujú povinné školenia zamerané na zvyšovanie povedomia a bezpečnosti informácií. V roku 2020 naša Groupa investovala viac ako 21

miliónov Eur do softvérov, licencií a zariadení. Máme zavedený program na správu zraniteľnosti, ktorý aktívne identifikuje a odstráni zraniteľné miesta.

Vypuknutím koronavírusu sme podnikli všetky potrebné kroky na ochranu zdravia našich zamestnancov a umožnili im pracovať z domu. Znížili sme tak riziko nášho podnikania. Zamerali sme sa hlavne na tieto oblasti:

Intenzívnejšia komunikácia s klientmi, udržanie služieb a ponuka podpory

Cash management

Podpora práce z domu a nastavenie jasných pravidiel

Rôzne IT bezpečnostné opatrenia.

XI. VPLYV NA ŽIVOTNÉ PROSTREDIE

Vzhľadom na druh činnosti Spoločnosť nemala negatívny vplyv na životné prostredie.

Sme aktívni v nabádaní našich zamestnancov, aby obmedzili cestovanie a využívali videokonferencie.

XII. HLAVNÉ ÚDAJE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 bola zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

Súvaha a výkaz ziskov a strát v plnom rozsahu overené audítorom, výkaz cash-flow a poznámky k účtovnej závierke spolu s výrokom audítora sú uvedené v prílohe tejto výročnej správy.

V Bratislave, dňa 13.10.2021



Ing. Juraj Gerženi
Mgr. Ondrej Mihočka
Konatelia

PRÍLOHY

Správa nezávislého audítora

Spoločníkom a konateľom spoločnosti TMF Services Slovakia s. r. o.:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti TMF Services Slovakia s. r. o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2020, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2020 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, „ISAs“). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa ISAs vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa ISAs, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej účtovnej závierky v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2020 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

13. október 2021
Bratislava, Slovenská republika

Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 257



Ing. Peter Uram-Hrišo, štatutárny audítor
Licencia UDVA č. 996

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 0

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevypĺnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č Ď É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac Rok
2 0 2 2 7 5 4 7 2 3	☒ riadna	☐ malá	Za obdobie od 0 1 2 0 2 0
IČO	☐ mimoriadna	☒ veľká	do 1 2 2 0 2 0
3 6 8 6 1 7 5 8	☐ priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 9
SK NACE			do 1 2 2 0 1 9
6 9 . 2 0 . 0			

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)☒ Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)☒ Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

T M F S e r v i c e s S l o v a k i a s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Číslo

D v o ř á k o v o n á b r e ž i e

4

PSČ

Obec

8 1 1 0 2 B r a t i s l a v a

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d B r a t i s l a v a I , O d d i e l S r o ,

V l o ž k a č . 5 6 2 5 7 / B

Telefónne číslo

Faxové číslo

2 / 5 9 4 2 0 0 0 0

2 / 5 9 4 2 0 0 0 1

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

2 4 . 0 6 . 2 0 2 1

Schválená dňa:

1 3 . 1 0 . 2 0 2 1

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2	3	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 2	Netto 3	
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	1 0 9 2 5 0 1 0	1 0 1 7 7 8 8 3		
			7 4 7 1 2 7		1 0 8 6 1 2 4 0	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	7 9 6 6 9 9 8	7 2 5 0 8 3 5		
			7 1 6 1 6 3		7 1 5 3 2 9 1	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	3 7 1 5 3 0	5 6 0 0 0		
			3 1 5 5 3 0			
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	3 1 5 5 3 0			
			3 1 5 5 3 0			
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06				
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08				
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	5 6 0 0 0	5 6 0 0 0		
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	4 7 1 8 9 9	7 1 2 6 6		
			4 0 0 6 3 3		5 9 7 4 6	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12				
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	5 5 0 9 2	2 1 0 4		
			5 2 9 8 8		2 1 6 5	
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	4 1 2 6 9 1	6 5 0 4 6		
			3 4 7 6 4 5		5 3 4 6 5	



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ľahné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	4 1 1 6	4 1 1 6	4 1 1 6
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18			
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	7 1 2 3 5 6 9	7 1 2 3 5 6 9	7 0 9 3 5 4 5
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	7 0 6 3 3 0 0	7 0 6 3 3 0 0	7 0 3 3 3 0 0
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30	6 0 2 6 9	6 0 2 6 9	6 0 2 4 5
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	2 9 3 2 1 6 9	2 9 0 1 2 0 5	
			3 0 9 6 4		3 6 6 3 8 5 6
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34			
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35			
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39			
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	5 8 2 9 4	5 8 2 9 4	4 8 7 2 8
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			2 5 0 0 0



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Netto 2	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			2 5 0 0 0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	5 8 2 9 4	5 8 2 9 4	2 3 7 2 8
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	7 1 5 2 2 1	6 8 4 2 5 7	1 7 9 7 7 8 0
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	6 8 0 5 2 5	6 4 9 5 6 1	1 5 3 8 5 3 9
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	1 6 5 5 6 9	1 6 5 5 6 9	9 4 0 8 0 1
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 2 7 5 4 7 2 3

IČO 3 6 8 6 1 7 5 8



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2	3	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto	Netto
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	5 1 4 9 5 6 3 0 9 6 4	4 8 3 9 9 2		5 9 7 7 3 8
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	2 6 0 1 0	2 6 0 1 0		2 1 0 5 6 9
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohla- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61				
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	8 6 8 6	8 6 8 6		4 8 6 7 2
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65				
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66				
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68				
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70				



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71		2 1 5 8 6 5 4	2 1 5 8 6 5 4
					1 8 1 7 3 4 8
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72		9 8 5	9 8 5
					4 1 8
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73		2 1 5 7 6 6 9	2 1 5 7 6 6 9
					1 8 1 6 9 3 0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74		2 5 8 4 3	2 5 8 4 3
					4 4 0 9 3
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76		1 2 5 0 5	1 2 5 0 5
					4 4 0 9 3
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78		1 3 3 3 8	1 3 3 3 8

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	1 0 1 7 7 8 8 3	1 0 8 6 1 2 4 0
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 7 8 1 3 7 9	1 7 9 8 0 6 4
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	2 7 0 0 5 0 0 0	2 7 0 0 5 0 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	2 7 0 0 5 0 0 0	2 7 0 0 5 0 0 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	7 3 5 4 0	6 5 8 2 0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	7 3 5 4 0	6 5 8 2 0
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	- 2 5 2 8 0 4 7 7	- 2 5 4 2 7 1 6 6
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	9 5 9 6 8 0	9 5 9 6 8 0
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/ - 429)	99	- 2 6 2 4 0 1 5 7	- 2 6 3 8 6 8 4 6
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	- 1 6 6 8 4	1 5 4 4 1 0
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	8 3 9 6 3 1 6	9 0 6 3 1 7 6
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	7 4 0 1 0 7 6	7 4 0 9 3 5 2
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	7 4 0 0 0 0 0	7 4 0 0 0 0 0
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	1 0 7 6	9 3 5 2
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	6 8 0 6 0 8	1 4 9 1 4 9 5
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	4 7 7 7 0 6	1 2 5 5 9 0 5
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	1 7 6 4 0	8 3 2 0 5 2
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	4 6 0 0 6 6	4 2 3 8 5 3
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	8 4 9 1 9	9 3 7 9 8
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	5 5 3 8 5	6 2 6 1 6
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	6 2 5 9 8	7 9 1 7 6
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135		
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	3 1 4 6 3 2	1 6 2 3 2 9
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	5 2 8 4 5	8 2 0 2 8
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	2 6 1 7 8 7	8 0 3 0 1
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	1 8 8	
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	1 8 8	

Výkaz ziskov a strát
Úč POD 2 - 01

DIČ 2 0 2 2 7 5 4 7 2 3

IČO 3 6 8 6 1 7 5 8



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	4 0 3 0 1 7 2	4 7 7 6 3 4 9
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	4 0 3 4 1 3 9	4 7 7 6 3 4 9
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	4 0 3 0 1 7 2	4 7 7 6 3 4 9
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08		
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	3 9 6 7	
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	3 6 8 9 0 0 1	4 1 8 2 4 7 2
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	2 8 1 2 0	3 7 7 2 2
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	1 4 8 8 2 7 8	1 6 7 5 4 0 3
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	2 1 6 4 4 0 5	2 3 1 7 3 6 1
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 5 8 3 2 9 9	1 6 8 8 5 2 6
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	5 2 0 7 9 3	5 6 0 6 7 2
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	6 0 3 1 3	6 8 1 6 3
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	5 3 0 6	3 9 6 9
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	4 1 1 1 4	4 4 1 4 5
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	4 1 1 1 4	4 4 1 4 5
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24		
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	- 4 7 1 5 0	9 0 3 7 9
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	8 9 2 8	1 3 4 9 3
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	3 4 5 1 3 8	5 9 3 8 7 7



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	2 5 1 3 7 7 4	3 0 6 3 2 2 4
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	2 9 9 7	6 3 0 4
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	2 6 6 5	6 1 9 5
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	2 6 3 5	6 1 6 6
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	3 0	2 9
XII.	Kurzové zisky (663)	42	3 3 2	1 0 9
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	3 0 9 8 1 6	3 4 3 9 1 4
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	2 3 3 6 5 7	2 8 2 5 2 5
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	2 3 3 2 9 1	2 8 2 5 2 5
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	3 6 6	
O.	Kurzové straty (563)	52	3 4 3	7 7 6
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	7 5 8 1 6	6 0 6 1 3



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 3 0 6 8 1 9	- 3 3 7 6 1 0
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	3 8 3 1 9	2 5 6 2 6 7
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	5 5 0 0 3	1 0 1 8 5 7
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	8 9 5 6 8	6 9 1 7 1
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 3 4 5 6 5	3 2 6 8 6
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	- 1 6 6 8 4	1 5 4 4 1 0

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 úver 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 zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

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

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

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

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

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 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 nevymožiteľnosti pohľadávok.

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

f) Finančné účty

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

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) Opravné položky

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

i) Rezervy

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

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

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií 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 nevyužitú daňovú 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) Cudzí mena

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

q) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja 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.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2020	0	315 530	0	26 792 385	335 107	0	0	27 443 022
Prírastky	0	0	0	0	0	56 000	0	56 000
Úbytky	0	0	0	-26 792 385	-335 107	0	0	-27 127 492
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	315 530	0	0	0	56 000	0	371 530
Oprávky								
Stav k 1.1.2020	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	-26 792 385	-335 107	0	0	-27 127 492
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	315 530	0	0	0	0	0	315 530
Opravné položky								
Stav k 1.1.2020	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 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	56 000	0	56 000

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2019	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

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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM		Spolu
			hnutelné veci	a súbory hnutelných vecí							
Prvotné ocenenie											
Stav k 1.1.2019	0	55 092	326 892		0	0	4 116	0	0	0	386 100
Prírastky	0	0	33 165		0	0	0	0	0	0	33 165
Úbytky	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	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	0	419 265
Oprávky											
Stav k 1.1.2019	0	52 866	262 508		0	0	0	0	0	0	315 374
Prírastky	0	61	44 084		0	0	0	0	0	0	44 145
Úbytky	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	52 927	306 592		0	0	0	0	0	0	359 519
Opravné položky											
Stav k 1.1.2019	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0
Presuny	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
Zostatková hodnota											
Stav k 1.1.2019	0	2 226	64 384		0	0	4 116	0	0	0	70 726
Stav k 31.12.2019	0	2 165	53 465		0	0	4 116	0	0	0	59 746

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.

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

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiele 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	60 245	0	0	7 093 545
Prírastky	30 000	0	0	0	0	0	0	24	0	0	30 024
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	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	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
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	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
Účtovná hodnota											
Stav k 1.1.2020	7 033 300	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	60 269	0	0	7 123 569

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou		Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ		Ostatné realizovateľné cenné papiere		Pôžičky prepojeným ÚJ		Pôžičky v rámci podielovej účasti		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	
	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ
Prvotné ocenenie																								
Stav k 1.1.2019	7 033 300	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	58 399	0	0	0	0	0	0	7 091 699
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 846	0	0	0	0	0	0	1 846
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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	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	0	0	0	0	0	0	0	0	60 245	0	0	0	0	0	0	7 093 545
Opravné položky																								
Stav k 1.1.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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	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	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	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	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	0	0	0	0	0	0	0	0	58 399	0	0	0	0	0	0	7 091 699
Stav k 31.12.2019	7 033 300	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	60 245	0	0	0	0	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 nábrežie 4 Bratislava 811 02	100%	100%	30 448	1 178	0	27 700
FMTA s.r.o. Dvořákovo nábrežie 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 nábrežie 4 Bratislava 811 02	100%	100%	29 269	4 105	0	27 700
FMTA s.r.o. Dvořákovo nábrežie 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 vyrazenia 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 vyrazenia 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 podielelovej 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:	550 902	129 623	680 525
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	83 330	82 239	165 569
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	467 572	47 384	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	585 598	129 623	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
Príjmy 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
Začiatkový 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	8 449	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	1 076
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
Audít	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
Audít	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		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:						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

Informácie 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
Kurzové zisky, z toho:	332	109
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	4	50
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	2 665	6 195
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 vnútro skupinovej 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
Nevyužitá 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	223 600	46 956		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	Závazky

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
Priznané odmeny súčasných členov	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	0	1 781 379

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 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

Independent Auditor's Report

To the Shareholders and Statutory Representatives of TMF Services Slovakia s. r. o.:

Report on the Audit of the Financial Statements

Opinion

We have audited the financial statements of TMF Services Slovakia s. r. o. ("the Company"), which comprise the balance sheet as at 31 December 2020, the income statement for the year then ended, and notes to the financial statements, including a summary of significant accounting policies.

In our opinion, the accompanying financial statements of the Company give a true and fair view of the financial position of the Company as at 31 December 2020, and of its financial performance for the year then ended in accordance with the Act on Accounting No 431/2002 Coll., as amended by later legislation ("the Act on Accounting").

Basis for Opinion

We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing ("ISAs"). Our responsibilities under those standards are further described in the Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements section of our report. We are independent of the Company in accordance with the Act on Statutory Audit No 423/2015 Coll. and on amendments to the Act on Accounting No 431/2002 Coll., as amended by later legislation ("the Act on Statutory Audit") related to ethics, including Auditor's Code of Ethics, that are relevant to our audit of the financial statements, and we have fulfilled other requirements of these provisions related to ethics. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

Responsibilities of Management for the Financial Statements

Management is responsible for the preparation of the financial statements that give true and fair view in accordance with the Act on Accounting, and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

In preparing the financial statements, management is responsible for assessing the Company's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using the going concern basis of accounting unless management either intends to liquidate the Company or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.

Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements

Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditor's report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance, but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with ISAs will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these financial statements.

As part of an audit in accordance with ISAs, we exercise professional judgment and maintain professional scepticism throughout the audit. We also:

THIS IS A TRANSLATION OF THE ORIGINAL SLOVAK REPORT

- Identify and assess the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.
- Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Company's internal control.
- Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.
- Conclude on the appropriateness of management's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditor's report to the related disclosures in the financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditor's report. However, future events or conditions may cause the Company to cease to continue as a going concern.
- Evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statements including the presented information as well as whether the financial statements captures the underlying transactions and events in a manner that leads to their fair presentation.

We communicate with those charged with governance regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that we identify during our audit.

Report on Other Legal and Regulatory Requirements

Report on Information Disclosed in the Annual Report

Management is responsible for the information disclosed in the annual report, prepared based on requirements of the Act on Accounting. Our opinion on the financial statements expressed above does not apply to other information contained in the annual report.

In connection with audit of the financial statements it is our responsibility to understand the information disclosed in the annual report and to consider whether such information is not materially inconsistent with audited financial statements or our knowledge obtained in the audit of the financial statements, or otherwise appears to be materially misstated.

We considered whether the Company's annual report contains information, disclosure of which is required by the Act on Accounting.

Based on procedures performed during the audit of financial statements, in our opinion:

- Information disclosed in the annual report prepared for 2020 is consistent with the financial statements for the relevant year,
- The annual report contains information based on the Act on Accounting.

Additionally, based on our understanding of the Company and its situation, obtained in the audit of the financial statements, we are required to disclose whether material misstatements were identified in the annual report, which we received prior to the date of issue of this auditor's report. In this regard, there are no findings which we should disclose.

13 October 2021
Bratislava, Slovak Republic

Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.
SKAU Licence No. 257

Ing. Peter Uram-Hrišo, statutory auditor
UDVA Licence No. 996

FINANCIAL STATEMENTS



of entrepreneurs maintaining accounts under the system of double entry bookkeeping

at 3 1 . 1 2 . 2 0 2 0

Align figures with the right edge and other entries with the left edge. Leave lines with no entries empty.

Make entries in upper-case letters (as shown below), or print or type in blue or black.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Tax identification number (DIČ) 2 0 2 2 7 5 4 7 2 3 Identification number (IČO) 3 6 8 6 1 7 5 8 SK NACE 6 9 . 2 0 . 0	Financial statements	Accounting entity	Month	Year
	☒ ordinary	☐ small	For the period from 0 1	2 0 2 0
	☐ extraordinary	☒ large	to 1 2	2 0 2 0
	☐ interim		Preceding period from 0 1	2 0 1 9
	(tick (X) as appropriate)		to 1 2	2 0 1 9

Attached parts of the financial statements

☒ Balance Sheet (Úč POD 1-01) ☒ Income Statement (Úč POD 2-01)

(in whole euros)

(in whole euros)

☒ Notes to the Financial Statements (Úč POD 3-01)

(in whole euros or eurocents)

Legal name (designation) of the accounting entity and registration number

T M F S e r v i c e s S l o v a k i a s . r . o .

Registered office of the accounting entity

Street	Number
D v o ř á k o v o n á b r e ž i e	4
Zip Code	Municipality
8 1 1 0 2	B r a t i s l a v a
Designation of the Commercial Register and company registration number	
O k r e s n ý s ú d B r a t i s l a v a I , O d d i e l S r o ,	
V l o ž k a č . 5 6 2 5 7 / B	
Telephone	Fax
2 / 5 9 4 2 0 0 0 0	2 / 5 9 4 2 0 0 0 1
Email	

Prepared on: 2 4 . 0 6 . 2 0 2 1	Approved on: 1 3 . 1 0 . 2 0 2 1	Signature of the accounting entity's statutory body or a member of the accounting entity's statutory body or the signature of a sole trader who is the accounting entity:
-------------------------------------	-------------------------------------	---

Tax Office's records

Place for the registration number

Imprint of the Tax Office's receipt stamp



Designation a	ASSETS b	Line c	Current accounting period		Preceding accounting period	
			1	2	Netto 3	
			Gross - part 1 Correction - part 2	Net 2		
	TOTAL ASSETS line 02 + line 33 + line 74	01	1 0 9 2 5 0 1 0	1 0 1 7 7 8 8 3		
			7 4 7 1 2 7		1 0 8 6 1 2 4 0	
A.	Non-current assets line 03 + line 11 + line 21	02	7 9 6 6 9 9 8	7 2 5 0 8 3 5		
			7 1 6 1 6 3		7 1 5 3 2 9 1	
A.I.	Non-current intangible assets total (lines 04 to 10)	03	3 7 1 5 3 0	5 6 0 0 0		
			3 1 5 5 3 0			
A.I.1.	Capitalized development costs (012) - /072, 091A/	04				
2.	Software (013) - /073, 091A/	05	3 1 5 5 3 0			
			3 1 5 5 3 0			
3.	Valuable rights (014) - /074, 091A/	06				
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07				
5.	Other non-current intangible assets (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08				
6.	Acquisition of non-current intangible assets (041) - /093/	09	5 6 0 0 0	5 6 0 0 0		
7.	Advance payments made for non-current intangible assets (051) - /095A/	10				
A.II.	Property, plant and equipment total (lines 12 to 20)	11	4 7 1 8 9 9	7 1 2 6 6		
			4 0 0 6 3 3		5 9 7 4 6	
A.II.1.	Land (031) - /092A/	12				
2.	Structures (021) - /081, 092A/	13	5 5 0 9 2	2 1 0 4		
			5 2 9 8 8		2 1 6 5	
3.	Individual movable assets and sets of movable assets (022) - /082, 092A/	14	4 1 2 6 9 1	6 5 0 4 6		
			3 4 7 6 4 5		5 3 4 6 5	



Designation a	ASSETS b	Line c	Current accounting period		Preceding accounting period
			1	Gross - part 1	
				Correction - part 2	Net 2
					Net 3
4.	Perennial crops (025) - /085, 092A/	15			
5.	Livestock (026) - /086, 092A/	16			
6.	Other property, plant and equipment (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17		4 1 1 6	4 1 1 6
					4 1 1 6
7.	Acquisition of property, plant and equipment (042) - /094/	18			
8.	Advance payments made for property, plant and equipment (052) - /095A/	19			
9.	Value adjustment to acquired assets (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Non-current financial assets total (lines 22 to 32)	21		7 1 2 3 5 6 9	7 1 2 3 5 6 9
					7 0 9 3 5 4 5
A.III.1.	Shares and ownership interests in affiliated accounting entities (061A, 062A, 063A) - /096A/	22		7 0 6 3 3 0 0	7 0 6 3 3 0 0
					7 0 3 3 3 0 0
2.	Shares and ownership interests with participating interest, except for affiliated accounting entities (062A) - /096A/	23			
3.	Other available-for-sale securities and ownership interests (063A) - /096A/	24			
4.	Loans to affiliated accounting entities (066A) - /096A/	25			
5.	Loans within participating interest, except for affiliated accounting entities (066A) - /096A/	26			
6.	Other loans (067A) - /096A/	27			
7.	Debt securities and other non-current financial assets (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Class a	ASSETS b	Line c	Current accounting period		Preceding accounting period
			1	2	
			Gross - part 1 Correction - part 2	Net	Net 3
8.	Loans and other non-current financial assets with remaining maturity of up to one year (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Bank accounts with notice period exceeding one year (22XA)	30	6 0 2 6 9	6 0 2 6 9	6 0 2 4 5
10.	Acquisition of non-current financial assets (043) - /096A/	31			
11.	Advance payments made for non-current financial assets (053) - /095A/	32			
B.	Current assets line 34 + line 41 + line 53 + line 66 + line 71	33	2 9 3 2 1 6 9 3 0 9 6 4	2 9 0 1 2 0 5	3 6 6 3 8 5 6
B.I.	Inventory Total (I. 35 to I. 40)	34			
B.I.1.	Raw material (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35			
2.	Work in progress and semi-finished products (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Finished goods (123) - /194/	37			
4.	Animals (124) - /195/	38			
5.	Merchandise (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39			
6.	Advance payments made for inventory (314A) - /391A/	40			
B.II.	Non-current receivables total (line 42 + lines 46 to 52)	41	5 8 2 9 4	5 8 2 9 4	4 8 7 2 8
B.II.1.	Trade receivables total (lines 43 to 45)	42			2 5 0 0 0



Designation a	ASSETS b	Line c	Current accounting period		Preceding accounting period
			1	2	
				Net	
				Correction - part 2	Net 3
1.a.	Trade receivables from affiliated accounting entities (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Trade receivables within participating interest, except for receivables from affiliated accounting entities (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Other trade receivables (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			2 5 0 0 0
2.	Net value of contract (316A)	46			
3.	Other receivables from affiliated accounting entities (351A) - /391A/	47			
4.	Other receivables within participating interest, except for receivables from affiliated accounting entities (351A) - /391A/	48			
5.	Receivables from participants, members and association (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Receivables related to derivative transactions (373A, 376A)	50			
7.	Other receivables (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Deferred tax asset (481A)	52	5 8 2 9 4	5 8 2 9 4	2 3 7 2 8
B.III.	Current receivables total (line 54 + lines 58 to 65)	53	7 1 5 2 2 1	6 8 4 2 5 7	1 7 9 7 7 8 0
B.III.1.	Trade receivables total (lines 55 to 57)	54	6 8 0 5 2 5	6 4 9 5 6 1	1 5 3 8 5 3 9
1.a.	Trade receivables from affiliated accounting entities (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	1 6 5 5 6 9	1 6 5 5 6 9	9 4 0 8 0 1
1.b.	Trade receivables within participating interest, except for receivables from affiliated accounting entities (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Designation a	ASSETS b	Line c	Current accounting period		Preceding accounting period
			1	Gross - part 1	
				Correction - part 2	Net 2
					Net 3
1.c.	Other trade receivables (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57		5 1 4 9 5 6	4 8 3 9 9 2
				3 0 9 6 4	5 9 7 7 3 8
2.	Net value of contract (316A)	58			
3.	Other receivables from affiliated accounting entities (351A) - /391A/	59		2 6 0 1 0	2 6 0 1 0
					2 1 0 5 6 9
4.	Other receivables within participating interest, except for receivables from affiliated accounting entities (351A) - /391A/	60			
5.	Receivables from participants, members and association (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Social Security (336A) - /391A/	62			
7.	Tax assets and subsidies (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63		8 6 8 6	8 6 8 6
					4 8 6 7 2
8.	Receivables related to derivative transactions (373A, 376A)	64			
9.	Other Receivables (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65			
B.IV.	Current financial assets total (lines 67 to 70)	66			
B.IV.1.	Current financial assets in affiliated accounting entities (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Current financial assets, not including current financial assets in affiliated accounting entities (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Own Shares and Ownership Interests (252)	69			
4.	Acquisition of current financial assets (259, 314A) - /291A/	70			



Designation a	ASSETS b	Line c	Current Accounting Period				Preceding accounting period				
			1	Brutto - part 1			Net 2			Net 3	
				Korekce - part 2							
B.V.	Financial accounts line 72 + line 73	71	2 1 5 8 6 5 4				2 1 5 8 6 5 4				
							1 8 1 7 3 4 8				
B.V.1.	Cash (211, 213, 21X)	72	9 8 5				9 8 5				
							4 1 8				
2.	Bank accounts (221A, 22X, +/- 261)	73	2 1 5 7 6 6 9				2 1 5 7 6 6 9				
							1 8 1 6 9 3 0				
C.	Accruals/deferrals total (lines 75 to 78)	74	2 5 8 4 3				2 5 8 4 3				
							4 4 0 9 3				
C.1.	Prepaid expenses - long-term (381A, 382A)	75									
2.	Prepaid expenses - short-term (381A, 382A)	76	1 2 5 0 5				1 2 5 0 5				
							4 4 0 9 3				
3.	Accrued income - long-term (385A)	77									
4.	Accrued income - short-term (385A)	78	1 3 3 3 8				1 3 3 3 8				

Designation a	EQUITY AND LIABILITIES b	Line c	Current accounting period 4	Preceding accounting period 5
	TOTAL EQUITY AND LIABILITIES line 80 + line 101 + line 141	79	1 0 1 7 7 8 8 3	1 0 8 6 1 2 4 0
A.	Equity line 81 + line 85 + line 86 + line 87 + line 90 + line 93 + line 97 + line 100	80	1 7 8 1 3 7 9	1 7 9 8 0 6 4
A.I.	Share capital total (lines 82 to 84)	81	2 7 0 0 5 0 0 0	2 7 0 0 5 0 0 0
A.I.1.	Share capital (411 alebo +/- 491)	82	2 7 0 0 5 0 0 0	2 7 0 0 5 0 0 0
2.	Change in share capital +/- 419	83		
3.	Unpaid share capital (/-/353)	84		
A.II.	Share premium (412)	85		
A.III.	Other Capital Funds (413)	86		
A.IV.	Legal reserve funds line 88 + line 89	87	7 3 5 4 0	6 5 8 2 0
A.IV.1.	Legal reserve fund and non-distributable fund (417A, 418, 421A, 422)	88	7 3 5 4 0	6 5 8 2 0
2.	Reserve fund for own shares and own ownership interests (417A, 421A)	89		



Designation a	EQUITY AND LIABILITIES b	Line c	Current accounting period 4	Preceding accounting period 5
A.V.	Other funds created from profit line 91 + line 92	90		
A.V.1.	Statutory Funds (423, 42X)	91		
2.	Other Funds (427, 42X)	92		
A.VI.	Differences from Revaluation Total (I. 94 to I. 96)	93		
A.VI.1.	Differences from Revaluation of Assets and Liabilities (+/- 41)	94		
2.	Investment revaluation reserves (+/- 415)	95		
3.	Differences from revaluation in the event of a merger, amalgamation into a separate accounting entity or demerger (+/- 416)	96		
A.VII.	Net profit/loss of previous years line 98 + line 99	97	- 2 5 2 8 0 4 7 7	- 2 5 4 2 7 1 6 6
A.VII.1.	Retained earnings from previous years (428)	98	9 5 9 6 8 0	9 5 9 6 8 0
2.	Accumulated losses from previous years (-/429)	99	- 2 6 2 4 0 1 5 7	- 2 6 3 8 6 8 4 6
A.VIII.	Net profit/loss for the accounting period after tax +/- line 01 - (I. 81 + I. 85 + I. 86 + I. 87 + I. 90 + I. 93 + I. 97 + I. 101 + I. 141)	100	- 1 6 6 8 4	1 5 4 4 1 0
B.	Liabilities I. 102 + I. 118 + I. 121 + I. 122 + I. 136 + I. 139 + I. 140	101	8 3 9 6 3 1 6	9 0 6 3 1 7 6
B.I.	Non-current liabilities total (line 103 + lines 107 to 117)	102	7 4 0 1 0 7 6	7 4 0 9 3 5 2
B.I.1.	Non-current trade liabilities total (lines 104 to 106)	103		
1.a.	Trade liabilities to affiliated accounting entities (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Trade liabilities within participating interest, except for liabilities to affiliated accounting entities (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Other trade liabilities (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Net value of contract (316A)	107		
3.	Other liabilities to affiliated accounting entities (471A, 47XA)	108	7 4 0 0 0 0 0	7 4 0 0 0 0 0
4.	Other liabilities within participating interest, except for liabilities to affiliated accounting entities (471A, 47XA)	109		
5.	Other non-current liabilities (479A, 47XA)	110		
6.	Long-term advance payments received (475A)	111		
7.	Long-term bills of exchange to be paid (478A)	112		
8.	Bonds issued (473A/-/255A)	113		
9.	Liabilities related to social fund (472)	114	1 0 7 6	9 3 5 2
10.	Other non-current liabilities (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Non-current liabilities related to derivative transactions (373A, 377A)	116		
12.	Deferred tax liability (481A)	117		



Designation a	EQUITY AND LIABILITIES b	Line c	Current accounting period 4	Preceding accounting period 5
B.II.	Long-term provisions line 119 + line 120	118		
B.II.1.	Legal provisions (451A)	119		
2.	Other provisions (459A, 45XA)	120		
B.III.	Long-term Bank Loans (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Current liabilities total (line 123 + lines 127 to 135)	122	6 8 0 6 0 8	1 4 9 1 4 9 5
B.IV.1.	Trade liabilities total (lines 124 to 126)	123	4 7 7 7 0 6	1 2 5 5 9 0 5
1.a.	Trade liabilities to affiliated accounting entities (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	1 7 6 4 0	8 3 2 0 5 2
1.b.	Trade liabilities within participating interest, except for liabilities to affiliated accounting entities (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Other trade liabilities (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	4 6 0 0 6 6	4 2 3 8 5 3
2.	Net Value of Contract (316A)	127		
3.	Other liabilities to affiliated accounting entities (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Other liabilities within participating interest, except for liabilities to affiliated accounting entities (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Liabilities to partners and association (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Liabilities to employees (331, 333, 33X, 479A)	131	8 4 9 1 9	9 3 7 9 8
7.	Liabilities related to social security (336A)	132	5 5 3 8 5	6 2 6 1 6
8.	Tax liabilities and subsidies (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	6 2 5 9 8	7 9 1 7 6
9.	Liabilities related to derivative transactions (373A, 377A)	134		
10.	Other Liabilities (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135		
B.V.	Short-term provisions line 137 + line 138	136	3 1 4 6 3 2	1 6 2 3 2 9
B.V.1.	Legal provisions (323A, 451A)	137	5 2 8 4 5	8 2 0 2 8
2.	Other provisions (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	2 6 1 7 8 7	8 0 3 0 1
B.VI.	Current Bank Loans (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Short-term financial assistance (241, 249, 24X, 473A, /-255A)	140		
C.	Accruals/deferrals total (lines 142 to 145)	141	1 8 8	
C.1.	Accrued expenses - long-term (383A)	142		
2.	Accrued expenses - short-term (383A)	143		
3.	Deferred income - long-term (384A)	144		
4.	Deferred income - short-term (384A)	145	1 8 8	



Designation a	Text b	Line c	Actual data	
			Current accounting period 1	Preceding accounting period 2
*	Net turnover (part of account class 6 according to the Act)	01	4 0 3 0 1 7 2	4 7 7 6 3 4 9
**	Operating income total (lines 03 to 09)	02	4 0 3 4 1 3 9	4 7 7 6 3 4 9
I.	Revenue from the sale of merchandise (604, 607)	03		
II.	Revenue from the sale of own products (601)	04		
III.	Revenue from the sale of services (602, 606)	05	4 0 3 0 1 7 2	4 7 7 6 3 4 9
IV.	Changes in internal inventory (+/-) (account group 61)	06		
V.	Own work capitalized (account group 62)	07		
VI.	Revenue from the sale of non-current intangible assets, property, plant and equipment, and raw materials (641, 642)	08		
VII.	Other operating income (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	3 9 6 7	
**	Operating expenses total line 11 + line 12 + line 13 + line 14 + line 15 + line 20 + line 21 + line 24 + line 25 + line 26	10	3 6 8 9 0 0 1	4 1 8 2 4 7 2
A.	Cost of merchandise sold (504, 507)	11		
B.	Consumed raw materials, energy consumption, and consumption of other non-inventory supplies (501, 502, 503)	12	2 8 1 2 0	3 7 7 2 2
C.	Value adjustments to inventory (+/-) (505)	13		
D.	Services (Account Group 51)	14	1 4 8 8 2 7 8	1 6 7 5 4 0 3
E.	Personnel Expenses Total (line 16 to 19)	15	2 1 6 4 4 0 5	2 3 1 7 3 6 1
E.1.	Wages and salaries (521, 522)	16	1 5 8 3 2 9 9	1 6 8 8 5 2 6
2.	Remuneration of board members of company or cooperative (523)	17		
3.	Social security expenses (524, 525, 526)	18	5 2 0 7 9 3	5 6 0 6 7 2
4.	Social expenses (527, 528)	19	6 0 3 1 3	6 8 1 6 3
F.	Taxes and fees (account group 53)	20	5 3 0 6	3 9 6 9
G.	Amortization and value adjustments to non-current intangible assets and depreciation and value adjustments to property, plant and equipment (line 22 + line 23)	21	4 1 1 1 4	4 4 1 4 5
G.1.	Amortization of non-current intangible assets and depreciation of property, plant and equipment (551)	22	4 1 1 1 4	4 4 1 4 5
2.	Value adjustments to non-current intangible assets and property, plant and equipment (+/-) (553)	23		
H.	Carrying value of non-current assets sold and raw materials sold (541, 542)	24		
I.	Value adjustments to receivables (+/-) (547)	25	- 4 7 1 5 0	9 0 3 7 9
J.	Other Operating Expenses (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	8 9 2 8	1 3 4 9 3
***	Profit/loss from operations (+/-) (line 02 - line 10)	27	3 4 5 1 3 8	5 9 3 8 7 7



Designation a	Text b	Line c	Actual data	
			Current accounting period	Preceding accounting period
			1	2
*	Added value (line 03 + line 04 + line 05 + line 06 + line 07) - (line 11 + line 12 + line 13 + line 14)	28	2 5 1 3 7 7 4	3 0 6 3 2 2 4
**	Income from financial activities - total line 30 + line 31 + line 35 + line 39 + line 42 + line 43 + line 44	29	2 9 9 7	6 3 0 4
VIII.	Revenue from the sale of securities and shares (661)	30		
IX.	Income from non-current financial assets total (lines 32 to 34)	31		
IX.1.	Income from securities and ownership interests in affiliated accounting entities (665A)	32		
2.	Income from securities and ownership interests within participating interest, except for income of affiliated accounting entities (665A)	33		
3.	Other income from securities and ownership interests (665A)	34		
X.	Income from current financial assets total (lines 36 to 38)	35		
X.1.	Income from current financial assets in affiliated accounting entities (666A)	36		
2.	Income from current financial assets within participating interest, except for income of affiliated accounting entities (666A)	37		
3.	Other income from current financial assets (666A)	38		
XI.	Interest income (line 40 + line 41)	39	2 6 6 5	6 1 9 5
XI.1.	Interest income from affiliated accounting entities (662A)	40	2 6 3 5	6 1 6 6
2.	Other interest income (662A)	41	3 0	2 9
XII.	Exchange rate gains (663)	42	3 3 2	1 0 9
XIII.	Gains on revaluation of securities and income from derivative transactions (664, 667)	43		
XIV.	Other income from financial activities (668)	44		
**	Expenses related to financial activities - total line 46 + line 47 + line 48 + line 49 + line 52 + line 53 + line 54	45	3 0 9 8 1 6	3 4 3 9 1 4
K.	Securities and shares sold (561)	46		
L.	Expenses related to current financial assets (566)	47		
M.	Value adjustments to financial assets (+/-) (565)	48		
N.	Interest expense (line 50 + line 51)	49	2 3 3 6 5 7	2 8 2 5 2 5
N.1.	Interest expenses related to affiliated accounting entities (562A)	50	2 3 3 2 9 1	2 8 2 5 2 5
2.	Other interest expenses (562A)	51	3 6 6	
O.	Exchange rate losses (563)	52	3 4 3	7 7 6
P.	Loss on revaluation of securities and expenses related to derivative transactions (564, 567)	53		
Q.	Other expenses related to financial activities (568, 569)	54	7 5 8 1 6	6 0 6 1 3



Designation a	Text b	Line c	Actual data	
			Current accounting period	Preceding accounting period
			1	2
***	Profit/loss from financial activities (+/-) (line 29 - line 45)	55	- 3 0 6 8 1 9	- 3 3 7 6 1 0
****	Profit/loss for the accounting period before tax (+/-) (line 27 + line 55)	56	3 8 3 1 9	2 5 6 2 6 7
R.	Income tax (line 58 + line 59)	57	5 5 0 0 3	1 0 1 8 5 7
R.1.	Income tax - current (591, 595)	58	8 9 5 6 8	6 9 1 7 1
2.	Income tax - deferred (+/-) (592)	59	- 3 4 5 6 5	3 2 6 8 6
S.	Transfer of net profit/net loss shares to partners (+/- 596)	60		
****	Profit/loss for the accounting period after tax (+/-) (line 56 - line 57 - line 60)	61	- 1 6 6 8 4	1 5 4 4 1 0