

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

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. novembra 2021 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 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 2021 do 31. decembra 2021.

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 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	55	59
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	57	55
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	4	4

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 30. novembra 2021 spoločnosť Ernst & Young Slovakia, spol. s r. o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2021.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Konatelia:	Ing. Juraj Gerženi Mgr. Ondrej Mihočka	Ing. Juraj Gerženi Mgr. Ondrej Mihočka (od 07.12.2020)

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

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2021 a k 31. decembru 2020:

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 neprerušovaná. Na základe verejne dostupných informácií ku dňu zostavenia účtovnej závierky vedenie Spoločnosti posúdilo potenciálny vývoj pandémie a jeho očakávaný dopad na Spoločnosť a ekonomické prostredie, v ktorom Spoločnosť pôsobí, vrátane opatrení, ktoré už boli prijaté slovenskou vládou a vládami iných krajín, v ktorých pôsobia hlavní obchodní partneri a zákazníci Spoločnosti.

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

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

b) **Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

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

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 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 obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 500 EUR sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania na účet 501. Hmotný majetok, ktorého obstarávacía 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
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4/6/12	rovnomerne	25/16,7/8,3
<i>Dopravné prostriedky</i>	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) 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.

d) 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.

e) Finančné účty

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

f) 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.

g) 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.

h) Rezervy

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

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

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.

i) Záväzky

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

j) 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.

k) 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.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovať 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.

m) 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.

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

o) 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.

p) 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 VYSVETĽUJÚ 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 1.1.2021	0	315 530	0	0	0	56 000	0	371 530
Prírastky	0	74 000	0	0	0	72 874	0	146 874
Úbytky	0	0	0	0	0	-74 000	0	-74 000
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	389 530	0	0	0	54 874	0	444 404
Oprávky								
Stav k 1.1.2021	0	315 530	0	0	0	0	0	315 530
Prírastky	0	9 417	0	0	0	0	0	9 417
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	324 947	0	0	0	0	0	324 947
Opravné položky								
Stav k 1.1.2021	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 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	56 000	0	56 000
Stav k 31.12.2021	0	64 853	0	0	0	54 874	0	119 727

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 1.1.2020	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

Na dlhodobý nehmotný majetok nebolo k 31. decembru 2021 a 2020 zriadené záložné právo v prospech veriteľa.

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2021	0	55 092	412 691	0	0	4 116	0	0	471 899
Prírastky	0	0	13 841	0	0	0	20 552	0	34 393
Úbytky	0	-9 868	-57 746	0	0	0	-13 842	0	-81 456
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	45 224	368 786	0	0	4 116	6 710	0	424 836
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	52 988	347 645	0	0	0	0	0	400 633
Prírastky	0	61	27 550	0	0	0	0	0	27 611
Úbytky	0	-9 868	-58 331	0	0	0	0	0	-68 199
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	43 181	316 864	0	0	0	0	0	360 045
Opravné položky									
Stav k 1.1.2021	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 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2021	0	2 104	65 046	0	0	4 116	0	0	71 266
Stav k 31.12.2021	0	2 043	51 922	0	0	4 116	6 710	0	64 791

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2020	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

Na dlhodobý hmotný majetok nebolo k 31. decembru 2021 a 2020 zriadené záložné právo v prospech veriteľa.

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

3. Dlhodobý finančný majetok

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

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné cenné papiere	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.1.2021	7 063 300	0	0	0	0	0	0	0	60 269	0	0	7 123 569
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	24	0	0	24
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	7 063 300	0	0	0	0	0	0	0	60 293	0	0	7 123 593
Opravné položky												
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2021	7 063 300	0	0	0	0	0	0	0	60 269	0	0	7 123 569
Stav k 31.12.2021	7 063 300	0	0	0	0	0	0	0	60 293	0	0	7 123 593

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

Na dlhodobý finančný majetok nebolo k 31. decembru 2021 a 2020 zriadené záložné právo v prospech veriteľa.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2021, 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	565 311	0	7 000 000
TMF AUX s.r.o. Dvořákovo nábřeží 4 Bratislava 811 02	100%	100%	32 648	2 201	0	27 700
FMTA s.r.o. Dvořákovo nábřeží 4 Bratislava 811 02	100%	100%	31 786	957	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 31.12.2021 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%	9 959 326	536 297	0	7 000 000
TMF AUX s.r.o. Dvořákovo nábřeží 4 Bratislava 811 02	100%	100%	30 448	1 178	0	27 700
FMTA s.r.o. Dvořákovo nábřeží 4 Bratislava 811 02	100%	100%	30 829	-156	0	35 600
Spolu	x	x	x	x	x	7 063 300

Na podiely v týchto spoločnostiach nebolo v prospech banky ani iného záložného veriteľa zriadené záložné právo k 31.12.2021 a k 31.12.2020.

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	30 964	3 996	-34 960	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	30 964	3 996	-34 960	0	0
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	30 964	3 996	-34 960	0	0

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

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:	72 932	0	72 932
Odložená daňová pohľadávka	72 932	0	72 932
Dlhodobé pohľadávky spolu	72 932	0	72 932

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:	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

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	308 232	192 083	500 315
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	25 897	49 278	75 175
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	282 335	142 805	425 140
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 906 644	0	1 906 644
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 823 914	0	1 823 914
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	-10 262	0	-10 262
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	3 366	0	3 366
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 214 876	192 083	2 406 959

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:	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:	26 010	0	26 010
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	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	576 912	129 623	706 535

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 31.12.2021	k 31.12.2020	k 31.12.2021	k 31.12.2020
Krátkodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	x	x	0	0
TMF GROUP B.V.	EUR	1,84		1 786 632	0	1 786 632	0
Spolu						1 786 632	0

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 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Pokladnica ceniny	700	985
Bežné bankové účty	806 231	2 157 669
Bankové účty termínované	60 293	60 269
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	867 224	2 218 923

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať. Peňažné prostriedky vo výške 490 055 EUR na bežných bankových účtoch predstavujú peniaze klientov určené na výplatu miezd ich zamestnancov (k 31. decembru 2020: 370 438 EUR).

Spoločnosť má k 31. decembru 2021 bankovú záruku (č. 616379) vo výške 60 269 EUR (2020: 60 244 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 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	45 238	12 505
poistenie	2 861	2 678
nájom	0	0
poistenie v rámci skupiny	27 426	0
ostatné	14 951	9 827
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	48 239	13 338
nevyfakturované výnosy	48 239	13 338
výnosy budúcich období	0	0
Spolu	93 477	25 843

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	2021	2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 076	9 352
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 393	8 449
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	8 393	8 449
Čerpanie sociálneho fondu	8 000	16 725
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 469	1 076

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 2021:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	7 401 469	0	0	7 401 469
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	7 401 469	0	0	7 401 469
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	7 400 000	0	0	7 400 000
Závazky zo sociálneho fondu	0	1 469	0	0	1 469
Dlhodobé záväzky spolu	0	7 401 469	0	0	7 401 469
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	619 831	5 873	625 704
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	3 696	2 160	5 856
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	616 135	3 713	619 848
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	222 542	0	222 542
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	97 379	0	97 379
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	64 547	0	64 547
Daňové záväzky a dotácie	0	0	60 616	0	60 616
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	842 373	5 873	848 246

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	jeden rok 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

Hodnota záväzkov nebola zabezpečená záložným právom ani inou formou zabezpečenia.

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2021 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
Krátkodobé rezervy, z toho:	314 632	946 406	824 016	4 163	432 859
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>52 845</i>	<i>69 458</i>	<i>75 793</i>	<i>0</i>	<i>46 510</i>
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	52 845	69 458	75 793	0	46 510
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>261 787</i>	<i>876 948</i>	<i>748 223</i>	<i>4 163</i>	<i>386 349</i>
Management fee	159 242	800 607	641 396	0	318 453
Daňové pradenstvo	4 200	4 200	4 200	0	4 200
Poistenie	32 663	48 122	78 167	2 618	0
Audit	18 000	18 000	18 000	0	18 000
Pokuta	45 000	0	0	0	45 000
Iné	2 682	6 019	6 460	1 545	696
Rezervy spolu	314 632	946 406	824 016	4 163	432 859

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

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 31.12.2021	k 31.12.2020	k 31.12.2021	k 31.12.2020
Dlhodobé pôžičky, z toho:							
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	2021	2020
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	3 990 507	4 030 172
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	3 990 507	4 030 172
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 860	3 967
Čistý obrat celkom	3 990 507	4 030 172

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	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Služby	1 620 499	1 298 490	1 580 760	1 734 695	789 248	996 986	3 990 507	4 030 172
Spolu	1 620 499	1 298 490	1 580 760	1 734 695	789 248	996 986	3 990 507	4 030 172

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	2021	2020
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Iné	0	0
Finančné výnosy, z toho:	29 693	2 997
Kurzové zisky, z toho:	951	332
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-448	4
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>28 742</i>	<i>2 665</i>
Ostatné finančné výnosy-TMF Group B.V.	28 712	2 635
Výnosové úroky	30	30

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	2021	2020
Náklady za poskytnuté služby, z toho:		1 488 278
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	16 150	18 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	16 150	18 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		1 470 278
Manažérske poplatky	613 420	811 680
Nájomné	194 853	194 425
Nákup licencií	99 998	134 168
Ostatné služby klientom -stravné lístky, cestovné	86 662	7 893
Cestovné	11 642	8 607
Telefón internet	32 288	24 311
Náklady na reprezentáciu	14 855	16 875
Software IT služby	52 202	32 157
Operatívny leasing	9 675	8 776
Compliance fee	12 675	16 957
Personálne náklady, HR služby	29 438	14 454
Archívne služby	12 195	11 400
Školenia, semináre a jazykové kurzy	9 355	10 801
Marketing, reklama	0	3 213
Služby spojené s budovou	12 163	12 700
Prenájom kopírovacích strojov	6 237	7 095
Poštovné, kuriér	3 115	3 422
Opravy údržba	404	56
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	26 162	25 046
Covid náklady	1 218	6 014
Ostatné	75 073	109 437
Ostatné – IC refakturácia	6 999	10 791
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	-10 856	-31 222
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-18 627	-40 150
Ostatné	7 771	8 928
Finančné náklady, z toho:	269 776	309 816
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	835	343
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	113
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	268 941	309 473
- nákladové úroky k vnútrogrupinovej pôžičke	195 920	233 291
- ostatné nákladové úroky	514	366
- bankové poplatky	6 011	7 783
- poistenie	66 496	68 033

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Osobné náklady, z toho:	2 159 689	2 164 405
Mzdy	1 572 778	1 583 299
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	352 462	361 096
Zdravotné poistenie	159 345	159 697
Sociálne zabezpečenie	75 104	60 313

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2021
Pohľadávky	30 964	0	-30 964	0
Zásoby	0	0	0	0
Dlhodobý majetok	1 883	0	-1 586	297
Rezervy	216 788	0	124 562	341 350
Sumy, ktoré neboli uhradené do konca obdobia	27 955	0	-22 304	5 651
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	0	0	0	0
Celkom	277 590	0	69 708	347 298
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	58 294	0	14 638	72 932
Vplyv zmeny sadzby dane			0	
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	58 294		14 638	72 932
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	58 294		14 638	72 932
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	2021			2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	219 819			38 319		
teoretická daň		46 162	21%		8 047	21%
Daňovo neuznané náklady	137 262	28 825		223 600	46 956	
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	0		0	5	
Spolu		74 987	34%		55 003	144%
Splatná daň z príjmov		89 626	41%		89 568	234%
Odložená daň z príjmov		-14 639	-7%		- 34 565	-90%
Celková daň z príjmov		74 987	34%		55 003	144%

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 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Závazky z prenajatého majetku - budova River Park	126 667	321 520
Závazky z leasingu – operatívny leasing MAZDA 6	0	2 690
Závazky z leasingu – operatívny leasing AUDI A5	46 480	0
Závazky z leasingu – operatívny leasing VW ARTEON	40 120	0

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

Po 31. decembri 2021 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	2021	2020
01	TMF Group EMEA B.V.	195 920	233 291
01	TMF Group B.V.	708 694	546 035
01	TMF Brunnen AG	0	16 490
01	TMF Czech a.s.	8 377	11 773
01	TMF Poland sp.z o.o.	12 801	9 366
01	TMF Austria GmbH	13 532	104 652
01	TMF RDC Europe Sp. Z o.o.	23 868	0
02	TMF Group EMEA BV	28 711	2 635
02	TMF Group BV	552 157	1 113 298
02	TMF VAT Services Limited	119 002	106 103
02	TMF Corporate Sec.Serv.Global Cosec.	2 777	4 451
02	TMF CURACAO N.V.	357	1 235
02	TMF Czech a.s.	270 091	3 707
02	TMF Poland Sp. Z o.o.	30 119	7 665
02	TMF Hungary Kft.	23 050	30 741
02	TMF Management SRL Romania	3 217	26 394
02	TMF Services (China) CO., LTD	0	13 479
02	TMF Group Global Services B.V.	3 103	0
03	TMF Group B.V.	18 775	81 918
03	TMF VAT Services Ltd.	26 911	60 395
03	TMF CURACAO N.V.	0	96
03	TMF Czech a.s.	19 168	3 707
03	TMF Hungary Kft.	5 253	5 880
03	TMF Corporate Sec.Serv.Global Cosec.	0	4 451

03	TMF Poland Sp. Z o.o.	1 966	7 665
03	TMF Romania Srl.	0	521
03	TMF Group Global Services B.V.	3 103	0
03	TMF Group EMEA B.V. – úroky z pôžičky	37 282	26 010
03	TMF Group B.V. - úroky z pôžičky	1 786 632	0
04	TMF Czech, a.s.	1 184	604
04	TMF Austria GmbH	0	7 670
04	TMF Poland sp.z o.o.	0	9 366
04	TMF RDC Europe Sp. Z o.o.	4 672	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	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho:	60 000	60 000	0	0	0	0	60 000	60 000
<i>Priznané odmeny súčasných členov</i>	60 000	60 000	0	0	0	0	60 000	60 000
Spolu	60 000	60 000	0	0	0	0	60 000	60 000

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	
	1.1.2021					31.12.2021	
Základné imanie	27 005 000	0	0	0	0	27 005 000	
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	73 540	0	0	0	0	73 540	
Nerozdelený zisk minulých rokov	959 680	0	0	0	0	959 680	
Neuhradená strata minulých rokov	-26 240 157	0	0	0	-16 684	-26 256 841	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-16 684	219 813	0	16 684		219 813	
Vlastné imanie spolu	1 781 379	219 813	0	0	0	2 001 192	

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 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

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

2. Rozdelenie straty za predchádzajúci rok 2020

Účtovnú stratu za rok 2020 vo výške 16 684 EUR bola rozdelená nasledovne:

Názov položky	2020
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
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	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom členom	-16 684
Iné	0
Spolu	-16 684

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2021

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2021.

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	2021	2020
Výsledok hospodárenia pred zdanením	219 819	38 319
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	35 547	41 114
Odpis pohľadávky	3 158	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	- 30 964	-85 052
Zmena stavu rezerv	118 226	152 303
Úrokové náklady (netto)	196 403	230 992
Oprava min. rokov		
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	542 189	377 676
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	108 514	1 017 730
Úbytok (prírastok) zásob	0	0
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	115 119	-819 425
Prevádzkové peňažné toky	805 822	575 980
Názov položky	2021	2020
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	805 822	575 980
Zaplatené úroky	-196 433	-233 657
Prijaté úroky	30	2 665
Zaplatená daň z príjmov	-70 684	-49 582
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	538 735	295 406
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-92 530	-108 633
Obstaranie finančných investícií	0	-30 000
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	-1 797 928	184 534
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 890 458	45 901
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	-1 351 723	341 307
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	2 158 654	1 817 347
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	806 931	2 158 654