

1. POPIS SPOLOČNOSTI

TRIO GROUP a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) je akciová spoločnosť, ktorá vznikla dňa 18. decembra 2003 a bola zapísaná v Obchodnom registri dňa 30. decembra 2003 vedenom v registri Okresného súdu Bratislava 1 v oddieli Sro vo vložke č. 4119/B. Spoločnosť sídli na Palisádach 33, 811 06 Bratislava, Slovenská republika, identifikačné číslo IČO : 36 622 478.

Hlavným predmetom činnosti je:

- prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov bez poskytovania iných než základných služieb spojených s prenájomom
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti, reklamná a propagačná činnosť
- sprostredkovanie kúpy, predaja a prenájmu nehnuteľností
- obstarávanie služieb spojených so správou nehnuteľností
- poskytovanie úverov z vlastných zdrojov
- poskytovanie pôžičiek z vlastných zdrojov

Podiel akcionárov na základnom imaní Spoločnosti spolu s údajmi o ich hlasovacích právach je nasledovný:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Výška hlasovacích práv
	Eur	%	
Ing. Marek Morgenstern	8 632	26	26
Ing. Martin Hantabál	8 632	26	26
Wellman s.r.o.	10 956	33	33
WBA Holding Limited	4 980	15	15
Spolu	4 980	100	100

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2013:

Predstavenstvo	
Predseda :	Ing. Marek Morgenstern
Dozorná rada	
Členovia:	Katarína Štaffenová Ing. Miloš Pittner František Hocman

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	0
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	0	0
počet vedúcich zamestnancov	0	0

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

Účtovná závierka Spoločnosti za rok 2012 bola schválená dňa 19.6.2013.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady, metódy a spôsoby oceňovania, ktoré Spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2013 sú nasledovné:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Goodwill/záporný goodwill vznikol ako rozdiel medzi obstarávacou cenou a podielom Spoločnosti na reálnej hodnote obstaraného identifikovateľného majetku a záväzkov v deň obstarania.

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov na základe predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	3 roky	33,33%	rovnomerne
Oceniteľné práva	10 rokov	10%	rovnomerne
Goodwill	neobmedzená	nestanovená	zhodnotenia

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady s obstaraním súvisiace.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady.

Dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou a účtuje sa v prospech účtu ostatných kapitálových fondov. Reprodukčná obstarávacia cena tohto majetku bola stanovená na základe znaleckého posudku alebo trhovou porovnávacou cenou.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov na základe predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	20 rokov	5%	rovnomerne
Stroje, prístroje a zariadenia, dopravné prostriedky	4 roky	25%	rovnomerne
Inventár	4 roky	25%	rovnomerne
Iný dlhodobý hmotný majetok	2 roky	50%	rovnomerne

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

c) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch.

Pokiaľ dochádza k poklesu hodnoty pri finančnom majetku, ktorý sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky nepreceňuje na reálnu hodnotu, rozdiel sa považuje za dočasné zníženie hodnoty a účtuje sa ako opravná položka.

d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy váženého aritmetického priemeru. Obstarávacia cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame materiálové a mzdové náklady.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa znižuje na ich realizovateľnú hodnotu pomocou opravných položiek.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Záväzky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách. V položke iné záväzky sa vykazujú taktiež hodnoty zistené v dôsledku ocenenia finančných derivátov reálnou hodnotou.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roku od súvahového dňa.

h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

j) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, kapitálových fondov, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri Okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmeny základného imania. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými či nepeňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania, dary do hmotného majetku a pod.

k) Transakcie v cudzích menách

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom vyhláseným Národnou bankou Slovenska platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Pri kúpe a predaji cudzej meny na slovenskú menu sa používa kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

l) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

m) Deriváty

Spoločnosť nepoužíva deriváty.

n) Finančný leasing

Spoločnosť účtuje o finančnom leasingu tak, že majetok obstaraný formou finančného leasingu je aktivovaný v deň prijatia predmetu leasingu v ocenení rovnajúcom sa istine. Leasingové splátky sú rozdelené medzi finančný náklad a zníženie nesplateného záväzku t.j. istinu. Finančný náklad sa účtuje do nákladov pri zachovaní vecnej a časovej súvislosti.

Majetok obstaraný formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania leasingovej zmluvy. Nájomné za majetok obstaraný formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

o) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy.

O odloženom daňovom záväzku účtuje Spoločnosť vždy, o pohľadávke pokiaľ je realizovateľná.

p) Dotácie/Investičné ponuky

Spoločnosť nezískala žiadne dotácie ani investičné ponuky.

4. DLHODOBÝ MAJETOK

a) Dlhodobý nehmotný majetok

V roku 2013 spoločnosť neobstarala ani neevidovala dlhodobý nehmotný majetok.

b) Dlhodobý hmotný majetok

V roku 2013 spoločnosť neobstarala ani neevidovala dlhodobý hmotný majetok.

c) Dlhodobý finančný majetok

v celých Eur	31.12.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2013	Opravné položky
46,67% podiel v spoločnosti VL Invest, s.r.o.	0	3 099	0	0	3 099	0
Spolu	0	3 099	0	0	3 099	0

Podniky s podstatným vplyvom k 31. decembru 2013

Názov spoločnosti	VL Invest, s.r.o.
Sídlo spoločnosti	Šulekova 2, Bratislava
Podiel v %	46,67%
Vlastné imanie (v celých Eur)	1404
Zisk/strata bežného roku (v celých Eur)	5315,51

5. ZÁSoby

v celých Eur	31.12.2013	31.12.2012
Pozemky na predaj	387 516	387 516
Spolu	387 516	387 516

6. POHLADÁVKY

v celých Eur	31.12.2013	31.12.2012
Krátkodobé		
Poskytnuté krátkodobé pôžičky	1 484 582	1 393 012
Pohľadávky voči štátnemu rozpočtu	1 636	1 636
Spolu	1 486 218	1 394 648

7. FINANČNÉ ÚČTY

v celých Eur	31.12.2012	Prírastky	Úbytky	Opravná položka	Precenenie s vplyvom na vlastné imanie	31.12.2013
Pokladnica a ceniny	38 744	0	6	0	0	38 738
Bankové účty	2 258	1 035	1 913	0	0	1 380
Spolu	41 001	1 035	1 919	0	0	40 118

8. OPRAVNÉ POLOŽKY

Spoločnosť nevytvárala opravné položky k aktívam.

9. ČASOVÉ ROZLIŠENIE NÁKLADOV A PRÍJMOV

Významné položky nákladov budúcich období.

v celých Eur	31.12.2013	31.12.2012
Nájom za sídlo spoločnosti	66	66
Spolu	66	66

10. VLASTNÉ IMANIE

v celých Eur	Základné imanie	Vlastné akcie	Emisné ážio	Zákonný rezervný fond	Ostatné kapitálové fondy	Oceňovacie rozdiely	Fondy zo zisku	Výsledok hospodárenia	Spolu
31. december 2012	33 200			3 319		774	3 355	-95 953	-55 305
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie								2 839	2 839
31. december 2013	33 200			3 319		774	3 355	-93 114	-52 466

v celých Eur	Základné imanie	Vlastné akcie	Emisné ážio	Zákonný rezervný fond	Ostatné kapitálové fondy	Oceňovacie rozdiely	Fondy zo zisku	Výsledok hospodárenia	Spolu
31. december 2011	33 200			3 319		774	3 355	-97 562	-56 914
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie								1 609	1 609
31. december 2012	33 200			3 319		774	3 355	-95 953	-55 305

11. REZERVY

v celých Eur	31.12.2012	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie rezerv	31.12.2013
Rezerva na uloženie účtovnej závierky do ZL	160	200	160	0	200
Spolu	160	200	160	0	200

12. DLHODOBÉ ZÁVÄZKY

v celých Eur	31.12.2013	Prírastky	Úbytky	31.12.2012	Úroková sadzba	Splatnosť
Pôžička ICEL, s.r.o.	185 970	-	-	185 970	2%	2015
Úroky	44 622	3 771		40 851		
Spolu	230 592	-	-	226 821		

13. KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY

v celých Eur	31.12.2013	31.12.2012
Záväzky z obchodného styku	10 560	6 072
Záväzky voči spoločníkom	194 300	194 300
Spolu	204 860	200 372

14. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

v celých Eur	31.12.2013	Prírastky	Úbytky	31.12.2012	Uroková sadzba	Splatnosť
Pôžička Ing Zajac Peter	331 939	-	-	331 939	16%	2014
Pôžička WBA, a.s.	653 834	71 200	-	582 634	2%	2014
Pôžička Andrea Dirman	30 000	-	-	30 000	10%	2014
Pôžička SK LEASING, s.r.o.	100 000	-	-	100 000	10%	2014
Úroky finančné pôžičky	418 059	79 548	-	338 512	-	2014
Spolu	1 533 832	150 748	-	1 383 085		

15. ČASOVÉ ROZLIŠENIE VÝNOSOV

Spoločnosť v roku 2013 neúčtovala o časovom rozlíšení výnosov.

16. DERIVÁTY

Spoločnosť nemá uzavreté derivátové zmluvy ani neúčtovala o derivátoch k 31. decembru 2013.

17. DAŇ Z PRÍJMOV

v celých Eur	2013	2012
Výsledok hospodárenia pred zdanením	2 838	1 609
Daň z príjmov vypočítaná použitím príslušnej sadzby	653	306
trvalo pripočítateľné/odpočítateľné rozdiely	0	19
použitie daňových strát z minulých rokov	653	325
Daň z príjmov	-	-
Splatná daň z príjmov	-	-
Odložená daň z príjmov	-	-
Daň z príjmov	-	-

18. LEASING

Spoločnosť neobstarala majetok formou finančného alebo operatívneho leasingu.

19. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť nemala k 31. decembru 2013 podmienené záväzky alebo aktíva.

20. NÁKLADY A VÝNOSY

Náklady

v celých Eur	2013	2012
Účtovníctvo, finančné poradenstvo	3 396	3 398
Asistencia a poradenstvo	780	890
Informačné služby	446	446
Dane a poplatky	55	55
Ostatné služby	603	331
Nákladové úroky	83 319	83 055
Spolu	88 598	88 175

Výnosy

v celých Eur	2013	2012
Výnosové úroky	91 569	89 973
Spolu	91 569	89 973

21. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Spriaznené osoby spoločnosti: WBA, a.s.
ICEL, s.r.o.
VL Invest, s.r.o.

Objem nákupu a predaja so spriaznenými stranami je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

v celých Eur	2013	2012
Finančné náklady - úroky	17 028	16 764
Finančné výnosy - úroky	89 891	88 294

Vybrané Aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

v celých Eur	2013	2012
Finančné záväzky	910 718	893 689
Spolu záväzky	910 718	893 689
Finančné pohľadávky	1 462 181	1 372 289
Spolu pohľadávky	1 462 181	1 372 289

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

Po 31. decembri 2013 nenastali také udalosti, ktoré by mali významný vplyv na hospodársky výsledok spoločnosti.