

A. Informácie o účtovnej jednotke

a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky:

TrustPoint, s.r.o.
 Zvolenská cesta 13
 974 05 Banská Bystrica
 IČO: 47 812 885
 IČ: SK 2024105963
 Dátum zápisu do OR: 24.06. 2004
 Zapísaná v obchodnom registri Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sro. vložka č. 26951/S.

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

Hlavné činnosti spoločnosti sú:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb a výroby
- skladovanie
- baliace činnosti, manipulácie s tovarom
- počítačové služby
- služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
- administratívne služby
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- vedenie účtovníctva
- organizovanie kultúrnych a iných spoločenských podujatí
- reklamné a marketingové služby
- prieskum trhu a verejnej mienky
- fotografické služby
- služby súvisiace s produkciou filmov alebo videozáznamov

c) priemerný počet zamestnancov spoločnosti:

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

- d) Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej inej obchodnej spoločnosti.
- e) Táto účtovná závierka je riadnou účtovnou závierkou, zostavenou k 31. decembru 2015 za účtovné obdobie roka 2015
- f) Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce obdobie bola schválená na valnom zhromaždení dňa: december 2015

B. Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť nie je konsolidovanou účtovnou jednotkou podľa slovenského zákona o účtovníctve.

C. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

b) Informácie o zmenách účtovných zásad a metód:

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované počas celého účtovného obdobia.

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž a pod.). Súčasťou obstarávaného dlhodobého majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely. Dlhodobý nehmotný, ani dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou spoločnosť nevlastní.

2. Zásoby

Nakupované zásoby obchodného tovaru sú ocenené obstarávacou cenou, vrátane vedľajších nákladov obstarania. Zásoby obchodného tovaru vytvorené vlastnou činnosťou spoločnosť nevlastní. Pri vyskladnení zásob sa používa vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien jednotlivých druhov tovarových zásob vedených na samostatných skladových kartách.

3. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú ich nadobúdacou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o opravné položky k pohľadávkam, pri ktorých je riziko, že ich dlžník v plnej výške nezaplatí.

4. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

5. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

6. 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.

7. Záväzky

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

8. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

9. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na euro kurzom Európskej centrálnej banky alebo Národnej banky Slovenska, ak voči danej mene nebol určený kurz vyhlásený Európskou centrálnou bankou, vyhlásený v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa majetok a záväzky v cudzej mene prepočítavajú na euro kurzom európskej centrálnej banky alebo Národnej banky Slovenska vyhláseným v tento deň. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neprepočítavajú.

10. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty a sú znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá)

d) Odpisový plán pre dlhodobý majetok

Plán odpisov dlhodobého hmotného majetku je zostavený na obdobie životnosti dlhodobého odpisovaného majetku. Dĺžka životnosti dlhodobého hmotného majetku je určená pre jednotlivé skupiny majetku na rovnaké obdobie, ako stanovuje zákon o dani z príjmov. Účtovné odpisy sú rovnaké ako daňové, vypočítané podľa zákona o dani z príjmov.

D. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy

a) Dlhodobý nehmotný majetok
Spoločnosť nevykazuje dlhodobý nehmotný majetok.

b) Dlhodobý hmotný majetok
Spoločnosť nevykazuje hmotný majetok.

c) Zásoby

Spoločnosť nevykazuje zásoby..

d) Pohľadávky

Spoločnosť netvorila opravné položky k pohľadávkam.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok :

| Názov položky a | V lehote splatnosti b | Po lehote splatnosti c | Pohľadávky spolu d |
|--|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | | | |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | |
| Iné pohľadávky | | | |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 0 | | |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | |
| Sociálne poistenie | | | |
| Daňové pohľadávky a dotácie | | | |
| Iné pohľadávky | | | |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 | 0 |

Spoločnosť neviduje žiadne pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia. Na žiadne pohľadávky nebolo zriadené záložné právo.

e) Krátkodobý finančný majetok

Prehľad o krátkodobom finančnom majetku:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny | 191 | 191 |

| | | |
|--------------------------|--------------|--------------|
| Bežné bankové účty | 4 473 | 4 719 |
| Bankové účty termínované | | |
| Peniaze na ceste | | |
| Spolu | 4 473 | 4 910 |

f) Časové rozlíšenie

Spoločnosť neúčtovala o položkách časového rozlíšenia aktív:

E. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy

a) Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú vykázané v časti N.

b) Rezervy

Spoločnosť neúčtovala o rezervách.

c) Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je nasledovná:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Dlhodobé záväzky spolu | 0 | 0 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | | |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov | | |
| Krátkodobé záväzky spolu | 980 | 500 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 980 | 500 |
| Záväzky po lehote splatnosti | | |

d) Sociálny fond

Spoločnosť netvorila sociálny fond.

e) Úvery a pôžičky

Spoločnosť nemá záväzky zo splácania bankových úverov, ani pôžičiek. Krátkodobá finančná výpomoc je od p. Hatalčíkovej.

| Názov položky a | Mena b | Úrok p. a. v % c | Dátum splatnosti d | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účetné obdobie e | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie f |
|-------------------------------------|-----------|---------------------------|--------------------------|---|---|
| Dlhodobé pôžičky | | | | | |
| | | | | | |
| Krátkodobé pôžičky | | | | | |
| | | | | | |
| Krátkodobé finančné výpomoci | | | | | |
| Marta Hatalčíková | EUR | | | 500 | 500 |

f) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu

Spoločnosť nemá prenajatý majetok formou finančného prenájmu.

F. Informácie o výnosoch

a) Tržby za vlastné výkony a tovar

Spoločnosť v roku 2015 vykázala len výnosové úroky vo výške 1 €..

G. Informácie o nákladoch

Informácie o nákladoch z hospodárskej a finančnej činnosti:

| Názov položky | Bežné účetné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie |
|--|-------------------------|---|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 176 | 535 |
| <i>Náklady voči auditorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i> | | |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | | |
| <i>Daňové poradenstvo</i> | | |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i> | 176 | 535 |
| Náklady na opravy | | |
| Náklady na poštovné | | 5 |
| Náklady na zriadenie spoločnosti | | 530 |
| Reprezentačné | | |
| Ostatné - služby | 176 | |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, | 0 | 0 |

| | | |
|---|-----------|-----------|
| z toho: | | |
| dary | | |
| manká a škody | | |
| odpis pohľadávky | | |
| poistné | | |
| ostatné | | |
| Finančné náklady, z toho: | 71 | 37 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | | |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | | |
| úroky | | |
| bankové poplatky | 71 | 37 |
| ostatné | | |
| Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu, z toho: | 0 | 0 |
| | | |

H. Informácie o dani z príjmov

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov, vrátane ďalších informácií k odloženej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcich prehľadoch:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|--|-----------------------|-----|---------|--|------|---------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | - 246 | x | x | -590 | x | x |
| teoretická daň | X | -54 | 22 | X | -130 | 22 |
| Daňovo neuznané náklady | 0 | | | 0 | | |
| Výnosy nepodliehajúce dani | 0 | 0 | x | 0 | 0 | x |
| Umorenie daňovej straty | | | | | | |
| Spolu | -246 | -54 | 22 | -590 | -130 | 22 |
| Splatná daň z príjmov | x | 480 | x | x | 0 | x |
| Odložená daň z príjmov | x | | x | x | 0 | x |
| Celková daň z príjmov | x | 0 | x | x | 0 | x |

I. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Spoločnosť neúčtuje na podsúvahových účtoch.

J. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Nie je známa žiadna hodnota budúcich možných záväzkov, ani hodnota budúcich možných práv a povinností spoločnosti, ktoré sa nevykazujú v súvahe.

K. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov

V bežnom účtovnom období neboli v spoločnosti vyplatené členom štatutárneho orgánu – konateľovi, žiadne príjmy za výkon funkcie.

L. Informácie o skutočnostiach po 31. decembri 2015

Nie sú známe žiadne skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky, ktoré by mohli mať vplyv na zmenu vykázaných skutočností v účtovnej závierke.

M. Informácie o ekonomických vzťahoch so spriaznenými osobami

Spoločnosť prijala od spriaznených osôb nasledovné transakcie:

| Spriaznená osoba a | Kód druhu obchodu b | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|---------------------------|----------------------------|--------------------------------|---|
| | | Bežné účtovné obdobie c | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d |
| Marta Hatalčíková | 08 | 0 | 500 |

Poznámka:

| Kód druhu obchodu | Druh obchodu: |
|-------------------|--------------------|
| 01 | kúpa |
| 02 | predaj |
| 03 | poskytnutie služby |
| 08 | úver, pôžička |

N. Informácie o vlastnom imaní

a) Pohyb vlastného imania

Prehľad o pohybe vlastného imania v bežnom účtovnom období je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Položka vlastného imania | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|--------------------------|------------------------------------|-----------|--------|---------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |

| a | b | c | d | e | f |
|--|-------|------|---|------|-------|
| Základné imanie | 5 000 | | | | 5 000 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | | | | | |
| Zmena základného imania | | | | | |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | |
| Emisné ážio | | | | | |
| Ostatné kapitálové fondy | | | | | |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | | | | | |
| Zákonný rezervný fond | | | | | |
| Nedeliteľný fond | | | | | |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | | | | | |
| Neuhradená strata minulých rokov | | | | -590 | -590 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | -590 | -726 | | 590 | -726 |
| Vyplatené dividendy | | | | | |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | | | | | |

| Položka vlastného imania | Predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|--------------------------|------------------------------------|-----------|--------|---------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |

| | | | | | |
|--|-------|------|--|--|-------|
| Základné imanie | 5 000 | | | | 5 000 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | | | | | |
| Zmena základného imania | | | | | |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | |
| Emisné ážio | | | | | |
| Ostatné kapitálové fondy | | | | | |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | | | | | |
| Zákonný rezervný fond | | | | | |
| Nedeliteľný fond | | | | | |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | | | | | |
| Neuhradená strata minulých rokov | | | | | |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 0 | -590 | | | -590 |
| Vyplatené dividendy | | | | | |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | | | | | |

b) Rozdelenie výsledku hospodárenia

O rozdelení hospodárskeho výsledku za účtovné obdobie 2015 vo výške -726 € rozhodne valné zhromaždenie.