

I. Všeobecné údaje

- 1) Názov právnickej osoby: **Trust Management, a.s.**
Sídlo: **Rusovská cesta 20, 851 01 Bratislava**

2) **Údaje o konsolidovanom celku**

- Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka; uvádza sa aj obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá je bezprostredne konsolidujúcou účtovnou jednotkou:

ÚJ nemá obsahovú náplň.

- Účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou

áno nie

- Účtovná jednotka je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22

áno nie

V prípade ak áno:

Pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona uviesť obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku podľa osobitných predpisov

ÚJ nemá obsahovú náplň.

Pri oslobodení podľa § 22 ods. 12 zákona uviesť obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek

ÚJ nemá obsahovú náplň.

3) **Priemerný prepočítaný počet zamestnancov**

II. Informácie o prijatých postupoch

- 1) **Účtovná závierka je zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:**

áno nie

V prípade ak nie, uviesť dôvod:

2) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:**Podnik nakupoval v danom roku dlhodobý nehmotný majetok** áno nie

a) Dlhodobý nehmotný majetok podnik oceňoval obstarávacou cenou v zložení:

 obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení: Dopravné provízie skonto poistné clo**Podnik tvoril vlastnou činnosťou dlhodobý nehmotný majetok** áno nie

b) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou oceňoval podnik vlastnými nákladmi v zložení:

 priame náklady nepriame náklady spojené s výrobou inak:
.....**Podnik v bežnom roku nakupoval dlhodobý hmotný majetok** áno nie

c) Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

 obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení: Dopravné provízie poistné clo**Podnik v bežnom roku tvoril dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou** áno nie

d) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou oceňoval podnik vlastnými nákladmi v zložení:

 priame náklady nepriame náklady (výrobná réžia) súvisiace s vytvorením hmotného majetku inak:
.....**Podnik v bežnom roku vlastnil cenné papiere** áno nie

e) Podiely na základnom imaní spoločností, cenné papiere a deriváty oceňoval:

 obstarávacou cenou pri nákupe a predaji pri nákupe obstarávacou cenou a pri predaji váženým aritmetickým priemerom metódou FIFO (pri rovnakom druhu, rovnakom emitentovi a rovnakej mene) inak:
.....**Podnik nakupoval zásoby** áno nie

Účtovanie obstarania a úbytku zásob.

Pri účtovaní zásob postupoval podnik podľa Postupov účtovania, ÚT I, čl. 2.

- spôsobom A účtovania zásob
 spôsobom B účtovania zásob

f) Nakupované zásoby oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení:

Dopravné provízie poistné clo

Náklady súvisiace s obstaraním zásob:

pri prijíme na sklad sa rozpočítavali s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby

obstarávacia cena zásob sa v analytickej evidencii rozdelila na cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním

(Postupy účtovania ÚT 1. čl. IV. ods. 3). Pri vyskladnení sa tieto náklady zahŕňali do nákladov predaného tovaru (501, 504) záväzne stanoveným spôsobom, určeným podnikom takto:

.....

obstarávacia cena zásob sa v analytickej evidencii rozdeľovala na vopred stanovenú cenu (pevnú cenu) podľa internej smernice a odchýlku od skutočnej ceny obstarania (tam tiež). Pri vyskladnení sa táto odchýlka rozpúšťala do nákladov predaných zásob spôsobom záväzne stanoveným podnikom podľa popisu:

.....

Pri vyskladnení zásob sa používal

- vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien, aktualizovaný mesačne
 metóda FIFO
 iný spôsob:

.....

Podnik tvoril v bežnom roku zásoby vlastnou výrobou

áno x nie

g) Zásoby vytvorené vlastnou výrobou podnik oceňoval vlastnými nákladmi

podľa skutočnej výšky nákladov v zložení:

- priame náklady
- časť nepriamych nákladov, súvisiacia s ich vytváraním.

Podnik oceňoval peňažné prostriedky, ceniny, pohľadávky, záväzky

h) Peňažné prostriedky a ceniny, pohľadávky pri ich vzniku, záväzky pri ich vzniku oceňoval **menovitou hodnotou**.

i) Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí, pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania a záväzky pri ich prevzatí oceňoval **obstarávacou cenou**.

j) Majetok nadobudnutý darovaním a novozistený majetok oceňoval **reprodukčnou obstarávacou cenou**, s výnimkou peňažných prostriedkov a cenín a pohľadávok ocenených menovitými hodnotami.

3) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku:

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité účtovné odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov: *ÚJ nemá obsahovú náplň.*

| Druh majetku | Doba odpisovania | Sadzba odpisov | Odpisová metóda |
|--------------|------------------|----------------|-----------------|
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

Odpisový plán účtovných odpisov nehmotného majetku vychádzal z požiadavky zákona 431/2002, dodržiavala sa zásada jeho odpísania v účtovníctve najneskôr do 5 rokov od jeho obstarania.

Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku podnikateľ zostavil interným predpisom, v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa nerovnajú.

Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku podnikateľ zostavil interným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčíslňovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa rovnajú.

4) Zmeny účtovných zásad a metód:

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve.

| Druh zmeny zásady alebo metódy | Dôvod zmeny | Hodnota vplyvu na príslušnú zložku bilancie |
|--------------------------------|-------------|---|
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

5) Poskytnuté dotácie

áno x nie

| Ocenenie | Výška dotácie |
|----------|---------------|
| | |
| | |

6) Informácie o účtovaní významných a nevýznamných opráv chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období:
 áno x nie

| Účtovanie významných opráv chýb minulých ÚO | Vplyv na nerozdelený zisk príp. neuhradenú stratu MÚO |
|---|---|
| | |
| | |

| Účtovanie nevýznamných opráv chýb minulých ÚO | Vplyv na výsledok hospodárenia BÚO |
|---|------------------------------------|
| | |
| | |

III. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát**1) Informácie o nákladoch a výnosoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt**
 áno x nie

| Suma nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt | Dôvod vzniku |
|---|--------------|
| | |
| | |

| Suma výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt | Dôvod vzniku |
|--|--------------|
| | |
| | |

2) Informácie o záväzkoch

| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov | Stav ku koncu ÚO |
|--|------------------|
| | |
| | |

| Celková suma zabezpečených záväzkov | Opis a spôsob zabezpečenia záväzkov |
|-------------------------------------|-------------------------------------|
| | |
| | |

ÚJ nemá obsahovú náplň.

3) Informácie o vlastných akciách

áno nie

- Dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia.....

| | Počet | Menovitá hodnota | Celková hodnota | % hodnota na upísanom VI |
|--|-------|------------------|-----------------|--------------------------|
| Nadobudnuté vlastné akcie | | | | |
| Prevedené vlastné akcie | | | | |
| | | | | |
| Nadobudnuté vlastné akcie, ktoré má ÚJ v držbe k poslednému dňu ÚO | | | | |

4) Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

| | Štatutárny orgán | Dozorný orgán | Iný orgán ÚJ | Podmienky poskytnutia záruk resp. úroková sadza pri pôžičkách |
|---|------------------|---------------|--------------|---|
| Suma poskytnutých záruk | | | | |
| Suma poskytnutých iných zabezpečení | | | | |
| Suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu ÚO | | | | |
| Suma splatených pôžičiek k poslednému dňu ÚO | | | | |
| Suma odpustených pôžičiek k poslednému dňu ÚO | | | | |
| Suma odpísaných pôžičiek k poslednému dňu ÚO | | | | |
| Suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely, ktoré je potrebné vyúčtovať | | | | |

ÚJ nemá obsahovú náplň.

5) Informácie o povinnostiach účtovnej jednotky

- Finančné povinnosti, ktoré sa nevyskytujú v súvahe, ale sú významné na posúdenie finančnej situácie účtovnej jednotky.

áno nie

| Opis finančných povinností | Suma poplatku za celé zostávajúce obdobie platnosti zmluvy |
|----------------------------|--|
| | |
| | |

- Podmienené záväzky

áno nie

| Opis podmieneného záväzku | Suma poplatku za celé zostávajúce obdobie platnosti zmluvy |
|---------------------------|--|
| | |
| | |

- Významné finančné povinnosti a významné podmienené záväzky

áno nie

| | Opis |
|---------------------------------------|------|
| Suma významných finančných povinností | |
| Suma významných podmienených záväzkov | |

- Významné finančné povinnosti a významné podmienené záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a účtovnej jednotke s podstatným vplyvom

áno nie

| | Dcérska účtovná jednotka | Účtovná jednotka s podstatným vplyvom |
|---------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|
| Suma významných finančných povinností | | |
| Suma významných podmienených záväzkov | | |

- Opis významných povinností účtovnej jednotky vyplývajúcich z dôchodkových programov pre zamestnancov

ÚJ nemá obsahovú náplň.

6) Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

áno nie

| Forma prijatej náhrady | Výška prijatej náhrady |
|------------------------|------------------------|
| | |
| | |

- Zoznam iných druhov činností účtovnej jednotky pri udelení výlučného práva poskytovať služby vo verejnom záujme.

ÚJ nemá obsahovú náplň.

- Účtovné zásady použité pri pridelovaní nákladov a výnosov pri vykonávaní iných činností v súvislosti s udelením výlučného práva alebo osobitného práva poskytovať služby vo verejnom záujme.

ÚJ nemá obsahovú náplň.

