

TRIDIAM S.R.O. SLANECKÁ 1 040 12 KOŠICE

Výročná správa 2019

TRIDIAM s.r.o.

Výročná správa vyhotovená podľa § 20 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve

v znení neskorších predpisov

Legislatívny rámec pre výročnú správu

Spoločnosť má povinnosť auditu podľa § 19 zákona č.431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a preto má aj povinnosť vyhotoviť výročnú správu podľa § 20 zákona o účtovníctve.

Táto výročná správa podlieha tiež overeniu audítorom do jedného roka od skončenia účtovného obdobia. Táto výročná správa bude elektronicky uložená do registra účtovných závierok a jeho cestou aj do zbierky listín obchodného registra tak, ako to ustanovuje § 23 ods. 2 a § 23b ods. 4 zákona o účtovníctve.

Obsah výročnej správy:

- 1) Identifikačné údaje
- 2) Povinné informácie
- 3) Ďalšie informácie
- 4) Povinné prílohy
- 5) Ďalšie prílohy

1) Identifikačné údaje – základné informácie

Obchodné meno:	TRIDIAM s.r.o.
IČO:	36177547
DIČ:	2020044345
IČ DPH:	SK2020044345
Adresa sídla:	Slanecká 1 040 12 Košice
Obchodný register:	Obchodný register Okresného súdu Košice I, Oddiel: Sro., Vložka číslo: 9725/V
Konateľ spoločnosti:	Ing. Miloš Pohly
Prokurista spoločnosti:	
Webové sídlo spoločnosti, mail:	www:tridiam.sk; mail:ekonom@tridiam.sk

Štatutárnym orgánom spoločnosti TRIDIAM s.r.o. sú konatelia spoločnosti. Konateľom spoločnosti k 31.12.2019 bol Ing. Miloš Pohly. Valným zhromaždením z 11.1.2019 bol odvolaný z funkcie konateľa Ing. Adrian Kapko, v súvislosti s jeho predajom obchodného podielu. Spoločnosť nemá povinnosť ani dobrovoľne nezriadila dozornú radu. Činnosť spoločnosti upravujú Stanovy spoločnosti.

Identifikačné údaje – doplňujúce informácie

Výsledok hospodárenia 2019	138 026 EUR netto
Splatené základné imanie (účet 411)	531 105 EUR
Zákonný rezervný fond (účet 417a 421)	48 237 EUR
Priemerný počet zamestnancov	9
Hlavná činnosť	Kúpa a predaj motorových vozidiel a servis

Účtovným obdobím spoločnosti je kalendárny rok. Spoločnosť nemá odštepny závod ani organizačnú zložku v tuzemsku. Spoločnosť nevlastní obchodný podiel v inej spoločnosti, ani nie je vlastnená inou spoločnosťou.

Predmetom činnosti spoločnosti je autorizovaný predaj nových motorových vozidiel značky Mitsubishi, náhradných dielov a ich príslušenstva, autorizovaný servis motorových vozidiel značky Mitsubishi a ostatných značiek

2) Povinné informácie

a) Informácie o vývoji účtovnej jednotky

Spoločnosť bola založená v roku 1997 a pôsobí len na tuzemskom trhu. Od svojho založenia si spoločnosť relatívne stabilne udržiava svoje postavenie vo svojej oblasti pôsobenia. Vývoj na trhu však prináša zvýšenú konkurenciu a požiadavky, ktorým sa musíme neustále prispôsobovať.

Spoločnosť neidentifikovala žiadne špecifické významné riziká a neistoty, okrem všeobecne známych rizík podnikania alebo prípadných udalostí vyššej moci. Prognóza pre ďalšie obdobie je stabilná, resp. dajú sa očakávať výkyvy v odbyte z dôvodu cyklických výkyvov na trhu a v kúpyschopnosti obyvateľstva.

Spoločnosť svojou obchodnou činnosťou nemá významný vplyv na životné prostredie, nevypúšťa exhaláty do vzduchu ani nevytvára znečistenie vody, či nebezpečné odpady. Spoločnosť stabilne a dlhodobo zamestnáva 9 pracovníkov a prispieva tým k lokálnej zamestnanosti.

SÚVAHA
Vybrané ukazovatele o majetku a záväzkoch

STRANA AKTÍV SÚVAHY (netto aktíva v celých eurách)	ROK 2019	ROK 2018
MAJETOK SPOLU	1 731 512	1 464 641
A. Neobežný majetok	595 092	570 059
A.1 Dlhodobý nehmotný majetok	262	
A.II Dlhodobý hmotný majetok	594 830	570 059
A.III Dlhodobý finančný majetok		
B. Obežný majetok	1 098 325	854 325
B.I Zásoby	726 792	562 254
B.II Dlhodobé pohľadávky	459	25
B.III Krátkodobé pohľadávky	288 157	232 043
B.IV Krátkodobý finančný majetok		
B. V Finančné účty	82 917	60 003
C. Časové rozlíšenie	38 095	40 257

STRANA PASÍV SÚVAHY (údaje v celých eurách)	ROK 2019	ROK 2018
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY SPOLU	1 731 512	1 464 641
A. Vlastné imanie	613 497	767 126
A.1 Základné imanie	531 105	531 105
A.II Emisné ážio		
A.III Ostatné kapitálové fondy		200 000
A.IV Zákonné rezervné fondy	48 237	43 237
A.V Ostatné fondy zo zisku		
A.VI Oceňovacie rozdiely z precenenia		
A.VII Výsledok hospodárenia minulých rokov	-103 871	-73 528
A. VIII Výsledok hospodárenia bežného roku po zdanení	138 026	66 312
B. Záväzky	1 118 015	697 515
B.I Dlhodobé záväzky	20 312	3 881
B.II Dlhodobé rezervy		
B.III Dlhodobé bankové úvery		
B. IV Krátkodobé záväzky	1 087 863	681 981
B.V Krátkodobé rezervy	9 840	11 653
B.VI Bežné bankové úvery		
B.VII Krátkodobé finančné výpomoci		
C. Časové rozlíšenie		

Komentár k súvahe - aktíva:

Spoločnosť hospodári s vlastným dlhodobým hmotným majetkom (nie prenájatým).

Dlhodobý nehmotný majetok predstavuje najmä softvér. Jeho zostatková hodnota je 262 eur.

Spoločnosť nevlastní akcie ani obchodný podiel v inej spoločnosti.

Vývoj stavu zásob je priaznivý, došlo k miernemu zvýšeniu stavu zásob oproti minulému roku z dôvodu vyššieho nákupu motorových vozidiel. Na základe predajných podmienok na rok 2019 celoročná odberová úloha na odbery náhradných dielcov a príslušenstva bola na rok 2019 stanovená na 360 000 eur (základná). Plnenie bolo vo výške 450 251 eur. V súlade s Predajnými podmienkami bola predajná úloha na predaj všetkých modelov Mitsubishi stanovená na predajné obdobie 2019 145 kusov. Predaných bolo 147 kusov v celkovom objeme 2 654 954 eur.

Na pomaly obrátkový tovar – diely na servis je vytvorená už v predchádzajúcich rokoch opravná položka vo výške 6702 €, v roku 2019 bola tvorená OP na 3 motorové vozidlá SPACE STAR vo výške 4 500 € na každé jednotlivo 1 500 € z dôvodu, že boli vyrobené v roku 2018 – modelový typ 2019 na sklade sú viac ako 1 rok .

Vývoj stavu krátkodobých pohľadávok je priaznivý. Pohľadávky v lehote splatnosti sú vo výške 116 439 eur, po lehote splatnosti do 30 dní sú 14 176 €, do lehoty 60 dní 1 352 €, do lehoty 120 dní 28 199 €, nad 120 dní 6 334 eur. Poskytnuté zálohy 8 219 eur. Objem nedobytných pohľadávok nevzrástol. Z nedobytných pohľadávok spoločnosť odpísala a vyradila pohľadávky vo výške 1598 eur. Nedobytné ostávajú pohľadávky v sume 1 167 eur a preto spoločnosť

vytvorila k nim opravnú položku v sume 1 167 eur, čo predstavuje 0,8 % objemu všetkých pohľadávok.

Spoločnosť poskytla krátkodobú pôžičku konateľovi a spoločníkovi spoločnosti v čiastke 100 000 eur s úrokom 1 216 eur k 31.12.2019.

Časové rozlíšenie aktív predstavujú náklady budúcich období, a to poistenie a predplatné v čiastke 3 656 eur a príjmy budúcich období v čiastke 34 439 – bonus za splnenie plánu a odberovej úlohy za IV. Q 2019 .

Komentár k súvahe - pasíva:

Celé základné imanie spoločnosti v sume 531 105 eur zapísané v obchodnom registri je splatené. Vlastné imanie spoločnosti je v sume 613 497 eur, a celkové záväzky sú v sume 1 118 015 eur, čo značí, že spoločnosť hospodárila v bežnom účtovnom období so 64,57 % podielu cudzích zdrojov, čo je na hranici kritickosti. Všetky záväzky spoločnosti sú v lehote splatnosti Podľa zmluvných podmienok maximálna prípustná hodnota neuhradených faktúr na dodávky nových vozidiel od Distribútora je stanovená Zmluvou s ČSOBL.

Spoločnosť vytvára zákonný rezervný fond v súlade so Stanovami spoločnosti a Obchodným zákonníkom.

Krátkodobé rezervy v sume 9840 eur sú najmä – rezerva na audit, nevyčerpané dovolenky a odchodné, a s tým súvisiace sociálne a zdravotné poistenie.

Spoločnosť má schválený úverový rámec v čiastke 100 000 eur na krytie prechodného nedostatku peňažných prostriedkov. K 31.12.2019 spoločnosť z neho nevyčerpala žiadne prostriedky.

Časové rozlíšenie pasív predstavujú výnosy budúcich období - v roku 2019 je nula.

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT Vybrané ukazovatele o výsledku hospodárenia

(údaje v celých eurách)	ROK 2019	ROK 2018
ČISTÝ OBRAT	3 558 082	3 831 031
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	3 598 729	3 935 494
I. Tržby z predaja tovaru	3 144 063	3 577 749
II. Tržby z predaja vlastných výrobkov		
III. Tržby z predaja služieb	414 019	253 282
IV. Zmena stavu zásob vlastnej výroby		
V. Aktivácia	114	62
VI. Tržby z predaja investičného majetku a zásob	35 583	100 068
VII. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	4 950	4 333
Náklady na hospodársku činnosť spolu	3 419 773	3 844 884

A. Náklady na obstaranie predaného tovaru	2 835 980	3 292 711
B. Spotreba materiálu, energie a neskladovateľné dodávky	29 609	22 324
C. Opravné položky k zásobám	2 500	-560
D. Služby	259 909	173 061
E. Osobné náklady	197 891	211 181
G. Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	39 914	38 676
H. Zostatková cena predaného majetku a zásob	32 803	89 982
I. Opravné položky k pohľadávkam	673	488
J. Ostatné náklady na hospodársku činnosť	11 791	9 091
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	178 956	90 610
Výnosy z finančnej činnosti	2 242	193
Náklady na finančnú činnosť	4 504	4 372
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-2 262	- 4 179
Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením	176 694	86 431
Daň z príjmov splatná	39 102	19 988
Daň z príjmov odložená	-434	131
CELKOVÝ VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA PO ZDANENÍ	138 026	66 312

Komentár k výkazu ziskov a strát (výsledovka):

Spoločnosť v roku 2019 zaznamenala pokles výnosov a to v oblasti predaja motorových vozidiel. Plán predaja motorových vozidiel bol 145 kusov, splnenie 147 kusov v objeme 2 654 954 eur. Tržby z predaja ND Mitsubishi a ostatného tovaru boli vo výške 450 251 eur. Tržby zo servisnej činnosti predstavovali čiastku 212 388 eur (je to tržba už znížená o refakturovanú službu, kooperáciu) Marža z predaja áut je 4,96 %, hrubá marža z predaja náhradných dielov Mitsubishi (originály) je 14,93 % a hrubá marža z predaja náhradných dielov ostatných je 21,78 %.

Výsledok hospodárenia po zdanení v sume 138 026 eur je tvorený najmä v hospodárskej oblasti.

V roku 2016 predaných 174 áut v objeme 3 147 858 eur a v roku 2017 141 vozidiel v objeme 2 423 866 eur, v roku 2018 167 áut v objeme 3 124 77 eur a v roku 2019 147 áut v objeme 2 654 954 € .

Náklady na obstaranie predajného tovaru (motorové vozidlá a náhradné diely) predstavovali čiastku 2 835 980 eur. Významnou nákladovou položkou je kooperácia cudzia – subdodávky lakovnícke, klampiarske práce v objeme 169 358 eur.

V oblasti investícií, ktoré v roku 2019 predstavovali čiastku 92 615 eur, realizoval sa projekt obstarania servisných vozidiel pre potreby servisu za účelom prenájmu a zapožičania v čase opravy vozidla v servise. Na opravu a údržbu objektu sa vynaložilo 14 153 eur. Údržba a oprava vonkajšieho priestranstva v sume 3 393 eur.

b) Informácie o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia.

Ústredný krízový štáb SR prijal 12. marca 2020 nasledovné opatrenia v súvislosti s ochorením COVID-19. Na základe tohto opatrenia boli zatvorené autosalóny a autoservisy čo má za následok pokles tržieb účtovnej jednotky a to v mesiacoch marec o 37,31% mesiaci apríl o 46,74% . Účtovná jednotka aj napriek týmto poklesom dokázala investovať do vonkajšej reklamnej vizualizácie a čiastočnej úprave priestorov interiéru podľa štandardov importéra a zároveň udržať pracovné pozície zamestnancov . Ekonomicky bola schopná preklenúť toto náročné obdobie aj keď iba s minimálnym ziskom za jednotlivé mesiace . Účtovná jednotka neplánuje do budúcnosti ukončiť svoju činnosť .

c) Informácie o predpokladanom budúcom vývoji účtovnej jednotky.

Plán na rok 2020 na základe Dílerskej kúpnej zmluvy Mitsubishi a Servisnej zmluvy bol stanovený predaj motorových vozidiel v počte 145 kusov a predaj ND a príslušenstva v sume 400 000 eur. Plán na rok 2020 je stanovený veľmi vysoko, jeho splnenie bude veľmi náročné, pretože vývoj trhu, hlavne predaj motorových vozidiel od obdobia korona vírusu je veľmi nízky. Budúci vývoj spoločnosti bude ovplyvnený požiadavkami trhu, na ktoré musíme primerane pružne reagovať. V oblasti investícií predpokladáme kompletnú rekonštrukciu predajných a servisných priestorov podľa nových štandardov a požiadaviek importéra a výrobcu.

d) Informácie o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja – **bez náplne.**

e) Informácie o nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky – **bez náplne.**

f) Informácie o návrhu na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty.

Spoločnosť vytvorila za rok 2019 účtovný zisk po zdanení vo výške 138 026 eur. Návrh na nasledovné použitie zisku – do rezervného fondu čiastku 5 000,00 eur, prídel do SF 2 000,00 eur, použitie čiastky 17 712 eur na úhradu straty minulých období a 40 000,00 na nerozdelený zisk minulých rokov.

g) Informácie o údajoch požadovaných podľa osobitných predpisov – **bez náplne.**

h) Informácie o tom, či účtovná jednotka má organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť **nemá** organizačnú zložku v zahraničí.

i) Informácie o ročnej správe o platbách orgánom verejnej moci (§ 20 ods. 2 zákona o účtovníctve) – **bez náplne.**

j) Finančné nástroje (§ 20 ods. 5 zákona o účtovníctve)

Spoločnosť nepoužíva finančné nástroje (napr. prevoditeľné cenné papiere, finančné rozdielové zmluvy, deriváty) podľa zákona č.566/2001 Z.z. o cenných papieroch v znení neskorších predpisov – preto **nemá** povinnosť uviesť špecifické **informácie o cieľoch a metódach riadenia rizík.**

k) Cenné papiere obchodované na regulovanom trhu (§ 20 ods. 6 a 7 zákona o účtovníctve).

Spoločnosť neemitovala cenné papiere (akcie), ktoré by boli prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu (napr. Burza cenných papierov Bratislava). Preto spoločnosť nemá povinnosť vo výročnej správe uvádzať štruktúrované informácie podľa § 20 ods. 6 a 7 zákona o účtovníctve, napríklad – **vyhlásenie o správe a riadení**.

l) Subjekt verejného záujmu (§ 20 ods. 9 až 14 zákona o účtovníctve).

Spoločnosť **nie je subjektom verejného záujmu** tak, ako ho definuje § 2 ods. 14 zákona o účtovníctve (napr. emitent cenných papierov na regulovanom trhu, banka, poisťovňa, obchodník s cennými papiermi, subjekt kolektívneho investovania).

3) Ďalšie informácie

- Organizačná štruktúra k 31.12.2019
- Konatelia (1) z toho 1 aj výkonný riaditeľ, predajca (1), účtovník (1), ekonóm (1), prijímací technik a vedúci servisu (1), logistik skladu a garančný technik (1), automechanici (2). Každý z týchto zamestnancov sa vzdeláva a zvyšuje si kvalifikáciu a odbornosť na školeniach konaných importérom.
- ISO normy kvality alebo iné certifikáty a osvedčenia
- Informácia – spoločnosť si včas plní svoje daňové záväzky voči štátu a záväzky voči sociálnej a zdravotnej poisťovni
- Ocenenia spoločnosti M Motors SK – dealer roka 2015 – ocenenie najúspešnejší autorizovaný predajca vozidiel Mitsubishi, za rok 2016 ocenenie najúspešnejší predajca za splnenie predajnej úlohy, v roku 2017 dealer roka 2017 za úspešné splnenie predajnej úlohy, dealer roka 2018 ocenený za úspešné plnenie predajnej úlohy vozidiel Mitsubishi v Slovenskej republike v roku 2018 a dealer roka 2019 ocenený za úspešné plnenie predajnej úlohy vozidiel Mitsubishi v Slovenskej republike v roku 2019
- Hlavný dodávateľ je spoločnosť M Motors SK so sídlom v Bratislave, ktorý je importérom automobilov značky Mitsubishi pre Slovensko a Českú republiku a importérom náhradných dielov použitých pri oprave motorových vozidiel značky Mitsubishi a aj predaji týchto náhradných dielov.

4) Povinné prílohy

Prílohou tejto výročnej správy sú:

Účtovná závierka spoločnosti za rok 2019

Správa audítora z overenia účtovnej závierky za rok 2019

