

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky

mikro účtovnej jednotky

zostavenej k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 4

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 3 3 1 4 3 4 8	Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna <input type="checkbox"/> priebežná	Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> zostavená <input type="checkbox"/> schválená (vyznačí sa x) <input type="checkbox"/> v eurocentoch <input checked="" type="checkbox"/> v celých eurách (vyznačí sa x)	Mesiac Rok od 0 1 2 0 2 4 do 1 2 2 0 2 4
IČO 4 6 2 4 5 3 8 3			Za obdobie
SK NACE 7 0 . 2 2 .			Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 2 3 do 1 2 2 0 2 3

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

N t r u s t s p o l . s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica Í l o v á	Číslo 6
PSC 8 4 1 0 7	Obec B r a t i s l a v a
Číslo telefónu 0 /	Číslo faxu 0 /
E-mailová adresa	

Zostavené dňa: 1 4 . 0 6 . 2 0 2 5	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválené dňa: . . 2 0			

Záznamy daňového úradu

--	--

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

2. Informácie o konsolidovanom celku

Nie je súčasťou

3. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov...1,00.....

1 zamestnanec na HPP

4. Informácie o prijatých postupoch

Účtované podľa platných právnych predpisov Slovenskej republiky v súlade so zákonom o účtovníctve. Spoločnosť spĺňa veľkostné podmienky mikroúčtovnej jednotky Nemá vaci ako 10 zamestnancov a jej čistý obrat z podnikateľskej hlavnej činnosti nepresiaho 700.000 EUR. Spoločnosť dosiahla príjem z príležitostnej kúpy a predaja cenných papierov , ktorý však nevstupuje do čistého obratu spoločnosti, vzhľadom o skutočnosť, že nejde o predmet podnikania spoločnosti ale o príležitostné obraty.

*východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

*spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

1. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Účtovná jednotka účtovala o dlhodobom hmotnom majetku .V prípade ak spoločnosť obstará dlhodobý majetok bude postupovať v zmysle dolu uvedeného.

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.) Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov, ani realizované kurzové rozdiely.

Dlhodobý majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Pre odpisovanie majetku sa používa rovnomerný odpis. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom je majetok uvedený do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú určené v zmysle zákona o dani z príjmov a súvisiacich noviel.

Spoločnosť účtuje o drobnom hmotnom a nehmotnom investičnom majetku. DHIM do výšky 1 700,- EUR sa zaúčtoval do nákladov na účet 501 Drobný majetok.

2. Dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka účtovala o dlhodobom finančnom majetku príležitostné transakcie s cennými papiermi.

3. Zásoby

Účtovná jednotka neúčtovala o zásobách.

4. Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, ak existuje riziko nevykonalosti pohľadávok.

5. Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvorí peňažná hotovosť a zostatok na bankovom účte.

Oceňuje sa menovitou hodnotou.

6. 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. Tvoria nevýznamnú položku účtovaných nákladov.

7. 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.

8. Záväzky, pôžičky a úvery

Záväzky, pôžičky a úvery pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky, pôžičky a úvery sa pri ich prevzatí 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.

9. 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 je upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých úprav daňového základu. Spoločnosť účtovala aj o zrážkovej dani – t.j. príjem zdanený zrážkovou daňou bol vyňatý v daňovom priznaní ako odpočítateľná položka. Zrážová daň nevstúpila do daňových nákladov spoločnosti

10. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období -účtovná jednotka neúčtovala o výdavkoch a výnosoch budúcich období.

11. Leasing

Spoločnosť má obstaraný majetok na základy zmluvy o kúpe prenájatej veci.

12. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom vyhláseným ECB platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje.

13. Výnosy

Tržby z predaja služieb neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

5. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

Súvaha:

Na riadku č. 05- Pozemky a stavby - spoločnosť eviduje - 3 nehnuteľnosti, ktoré prenajíma v OC a technické zhodnotenie ,pozemok , oprávky

Na riadku č.06 - Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí - spoločnosť eviduje dlhodobý hmotný majetok a oprávky

Na riadku č. 10 spoločnosť eviduje zakúpené cenne papiere_priložitostného charakteru vo výške

Na riadku č.18 - Pohľadávky z obchodného styku - spoločnosť eviduje ako pohľadávky z obchodného styku a zálohy

Na riadku č.20 - Ostatné pohľadávky - spoločnosť eviduje pohľadávky z poskytnutých pôžičiek a príslušných úrokov

Na riadku č.22 - Peniaze a účty v bankách - spoločnosť eviduje banku, a pokladnu .Zostatky účtov v cudzej mene boli prepočítané kurzom NBS k 31.12.2024

Na riadku č.26 - Základné imanie - spoločnosť eviduje splatené základné imanie

Na riadku č. 30 - spoločnosť eviduje zákonný rezervný fond

Na riadku č.32 - Nerozdelený zisk alebo neuhradená strata minulých rokov - spoločnosť eviduje nerozdelený zisk minulých rokov

Na riadku č.33 - Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení - spoločnosť vykázala účtovný hospodársky výsledok zisk

Na riadku č.35 - Dlhodobé záväzky okrem rezerv a úverov - spoločnosť eviduje záväzok z pôžičiek - dlhodobých

Na riadku č.39 - Krátkodobé záväzky z obchodného styku - spoločnosť eviduje krátkodobé pohľadávky z obchodného styku , všetky v lehote splatnosti

Na riadku č.40 - Záväzky voči zamestnancom a zo sociálneho poistenia - spoločnosť eviduje záväzok voči zamestnancom mzda a poisťovniam

Na riadku č.41 - Daňové záväzky a dotácie - spoločnosť eviduje daňovú povinnosť a DzMV

Na riadku č. 42 - Ostatné krátkodobé záväzky - spoločnosť eviduje krátkodobé pôžičky

Na riadku č. 44 - Bežné bankové úvery - spoločnosť eviduje kontokorentný účet

Výkaz ziskov a strát:

Na riadku .03 - Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb - spoločnosť eviduje tržby za služby za prenájom, poradenstvo a vypracovanie analýz .

Na riadku .7 - Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti spoločnosť eviduje - ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Na riadku .10 - Spotreba materiálu, energie s ostatných neskl. dodávok - spoločnosť eviduje drobný kancelarské potreby a majetok neodpisovaný, nákup PHM a materiál do auta v pomere 80/20 a drobný majetok neodpisovaný samostatne ako aj potreby na údržbu , spotreba energie.

Na riadku .11 - Spoločnosť mala náklady na opravu havarii v dome, opravu aut, a ostatných údržb , Cestovné náhrady_školenia, stretnutia , reprezentatívne ako pripočítate ná položka v DP, ostatné služby ako napr. telefónne poplatky, ú tovné služby , odborné poradenstvo a subdodávky na projekt , správy bytov a služieb s tým súvisiacich a ostatné služby dorábky.

Na riadku .12 Osobné náklady - spoločnosť eviduje mzdy a odvody

Na riadku .13 - Dane a poplatky - spoločnosť mala náklady ako da z MV a náklady na da z nehnute nosti .

Na riadku .14 - Odpisy spoločnosť eviduje odpisy . Spoločnosť úč tuje o rovnomerných odpisoch. Ro ný príjem z prenájmu je vyšší ako odpis ro ný nehnute nosti.

Na riadku .17 - Ostatné náklady na hospodársku činnosť -

Na riadku .21- Tržby z predaja CP mk tomu prináležia náklady- nevznikla povinnosť dodania rozdielu v zmysle zákona

Na riadku .22 - Tržby z dlhodobého finan ného majetku - spoločnosť eviduje príjem z predaja a vyplatenia dividend

Na riadku .23 - Tržby z krátkodobého finan ného majetku - spoločnosť eviduje príjem z predaja a vyplatenia dividend . Zároveň spoločnosť vy ala Da ovom priznaní ako odpočítate né položky výplaty dividend, ktoré podliehali zrážkovej dani a z finan ného majetku podliehajúceho zrážkovej dani

Na riadku .24 - Výnosové úroky spoločnosť eviduje z pôžičiek a výpomocí

Na riadku .25 - Kurzové zisky spoločnosť eviduje kurzové zisky z prepo tu úč tov vedených v cudzej mene ako aj kurzové zisky pri pedaji cenných papierov , ktoré podliehajú dani z príjmu.

Na riadku .28 - Spoločnosť eviduje predané cenné papiere a podiely

Na riadku .31- Nákladové úroky - spoločnosť eviduje

Na riadku .32 - Kurzové straty - spoločnosť vykázala kurzovú stratu pri prepo te úč tov vedených v cudzej menek 31.12.2024.

Na riadku .33 - Ostatné náklady na finan ný inosť - spoločnosť eviduje náklady bankové poplatky a poplatky za evidenciu CP

Na riadku .36 - Da z príjmov - spoločnosť vykázala dan z toho zrážková da , ktorá bola vy atá z nákladov a nie je sú as ou riadku 100 da ového priznania spoločnosti

Na riadku .38 - Výsledok hospodárenia za ú tovné obdobie po zdanení - spoločnosť vykázala ú tovný hospodársky výsledok - zisk