

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky

mikro účtovnej jednotky

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

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše 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 Č 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 <input type="checkbox"/> v eurocentoch <input checked="" type="checkbox"/> v celých eurách (vyznačí sa x)	Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> zostavená <input type="checkbox"/> schválená (vyznačí sa x)	Mesiac Rok od 0 1 2 0 1 4 do 1 2 2 0 1 4
IČO 4 6 2 4 5 3 8 3			Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 3 do 1 2 2 0 1 3
SK NACE 7 0 . 2 2 .			

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: 2 3 . 0 3 . 2 0 1 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.....

K 31.12.2014 eviduje spoločnosť 1 zamestnanca na HPP

4. Informácie o prijatých postupoch

Účtované podľa platných právnych predpisov Slovenskej republiky v súlade so zákonom o účtovníctve. Spoločnosť splňa veľkostné podmienky mikroúčtovnej jednotky Nemá vaci ako 10 zamestnancov a jej čistý obrat z podnikateľskej hlavnej činnosti nepresiaho 700.000 EUR

*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 neúčtovala o dlhodobom hmotnom majetku .V prípade ak spoločnosť obstará dlhodobý majetok bude postupovať v zmysle doluuvedeného.

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 majetk_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 nevykonalnosti 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.Tvorí významnú 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 prenajatej 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_Spoločnosť eviduje nehnuteľnosť, ktorú prenajíma v.OC 132775 zníženú o oprávky 20470 a obstaranie pozemku za účelom výstavby a prenájmu 238855 a uhradenú zálohu na kupu nehnuteľnosti 26 315 eur

Na riadku č.06 - Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí - spoločnosť eviduje dlhodobý hmotný majetok vo výške 64695 eur. K tomuto majetku sú k 31.12.2014 vytvorené oprávky vo výške 35817 eur.

Na riadku č. 10 spoločnosť eviduje zakupené cenne papiere_priložitostného charakteru vo výške 1856518 eur.

Na riadku č. 11 spoločnosť eviduje zakupené dlhopisy 739173 eur_

Na riadku č.18 - Pohľadávky z obchodného styku - spoločnosť eviduje pohľadávky z obchodného styku v sume 33 770 eur. K pohľadávkam z obchodného styku neboli tvorené opravné položky v zmysle zákona. Všetky sú v lehote splatnosti do 365 dní a spoločnosť eviduje poskytnuté preddavky 851 eur na služby spojené s nájmom nehnuteľnosti.

Na riadku č.20 - Ostatné pohľadávky - spoločnosť eviduje pohľadávky na vyplatenie v sume 46 741 eur. Náklady budúcich období v sume 921 eur za nájom a doménu, poisťky ako významné náklady

Na riadku č.22 - Peniaze a účty v bankách - spoločnosť eviduje k 31.12.2014 hotovostnú pokladňu v sume 76 eur a bankové účty v hodnote 125337 eur.

Na riadku č.26 - Základné imanie - spoločnosť eviduje splatené základné imanie vo výške 5 000 eur.

Na riadku č. 30 - spoločnosť eviduje zákonný rezevny fond vo výške 250 EUR.

Na riadku č.32 - Nerozdelený zisk alebo neuhradená strata minulých rokov - spoločnosť eviduje nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 112 842 eur

Na riadku č.33 - Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení - spoločnosť vykázala účtovný hospodársky výsledok zisk 3 797 eur.

Na riadku č.35 - Dlhodobé záväzky okrem rezerv a úverov - spoločnosť eviduje záväzok z pôžičiek vo výške 1 191 492 eur

Na riadku č.39 - Krátkodobé záväzky z obchodného styku - spoločnosť eviduje krátkodobé pohľadávky z obchodného styku vo výške 7816 eur

Na riadku č.40 - Záväzky voči zamestnancom a zo sociálneho poistenia - spoločnosť eviduje záväzok voči zamestnancom v sume 734 eur a záväzok zo sociálneho poistenia 438 eur.

Na riadku č.41 - Daňové záväzky a dotácie - spoločnosť eviduje daňovú povinnosť a preddavky na daň 1934 eur a záväzok DPH 4595 eur a DzMV v sume 262 eur a ostatne dane _zo mzdy 46

Na riadku č.42 - Ostatné krátkodobé záväzky - spoločnosť eviduje záväzok z pôžičiek v sume 1877700 eur voči spoločníkom a osttané_kaucia najom a služby najom 1434 eur

Na riadku č.43 - Krátkodobé rezervy - spoločnosť tvorila rezervu na spracovanie DPPO a energie v sume 1400 eur.

Výkaz ziskov a strát:

Na riadku .03 - Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb - spoločnosť eviduje tržby za služby v hodnote 92 575 eur za prenájom, poradenstvo a vypracovanie analýz .

Na riadku .10 - Spotreba materiálu, energie - spoločnosť mala náklady na materiál a energie v hodnote 9114 eur.

Na riadku .11 - Služby - spoločnosť mala náklady na opravy v sume 2861 eur, cestovné v sume 287 eur, reprezentatívne v sume 516 eur, ostatné služby ako napr. telefónne poplatky, útovné služby nájom, subdodávky at v sume 11037 eur.

Na riadku .12 - Osobné náklady - spoločnosť mala mzdové náklady 3 600 eur a náklady zo zákonného sociálneho zabezpečenia vo výške 1267 eur a sf 24 eur.

Na riadku .13 - Dane a poplatky - spoločnosť mala náklady na daň z MV v hodnote 262 eur a náklady na daň z nehnuteľnosti 62

Na riadku .14 - Odpisy - spoločnosť mala odpisy vo výške 20 917 eur. Spoločnosť útuje o rovnomerných odpisoch .

Na riadku .17 - Ostatné náklady na hospodársku činnosť - spoločnosť mala tieto náklady vo výške 1 621 eur.

Na riadku .21- Tržby z predaja CP v sume 2370711 eur. Tým že suma tržieb bola nižšia ako suma nákladov za predané CP spoločnosť upravila a dodala rozdiel v Daňovom priznaní ako príjmovú položku v sume 55 824 eur.

Na riadku .22 - Tržby z dlhodobého finančného majetku - spoločnosť eviduje príjem z predaja a vyplatenia dividend . Zároveň spoločnosť vyala Daňovom priznaní ako odpisovú položku výplaty dividend, ktoré podliehali zrážkovej dani v sume 19568 eur.

Na riadku .24 - Výnosové úroky spoločnosť eviduje úroky banky 1366, pri ktorých bola uplatnená zrážková daň a tento príjem sa vyal v Daňovom priznaní ako odpisovú položku.

Na riadku .25 - Kurzové zisky spoločnosť eviduje kurzové zisky z prepočítaných vedených v cudzej mene ako aj kurzové zisky pri predaji cenných papierov celkovo v sume 46 514 eur, ktoré podliehajú dani z príjmu.

Na riadku .28 - Spoločnosť eviduje predané cenné papiere a podiely celkovo v sume 2659605, Tým že celkový náklad je vyšší ako príjem z predaja rozdiel sa dodal v Daňovom priznaní tak ako je uvedené v riadku .22

Na riadku .31 - Nákladové úroky - spoločnosť eviduje úroky z úverov vo výške 6803 eur.

Na riadku .32 - Kurzové straty - spoločnosť vykázala kurzovú stratu pri prepočítaných vedených v cudzej mene v hodnote 8331 eur.

Na riadku .33 - Ostatné náklady na finančnú činnosť - spoločnosť eviduje náklady bankové poplatky a poplatky za evidenciu CP celkovo vo výške 16315 eur.

Na riadku .36 - Daň z príjmov - spoločnosť vykázala daň z príjmov vo výške 12 201 eur. a 3718 eur je zrážková daň, ktorá bola vyatá z nákladov a nie je súčťou riadku 100 daňového priznania spoločnosti za rok 2014.

Na riadku .38 - Výsledok hospodárenia za útočné obdobie po zdanení - spoločnosť vykázala útočný hospodársky výsledok zisk 3794 eur.