

# **Poznámky k účtovnej závierke k 14.02.2016**



Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 2400,-€ ( do 28.2.2009 je 996,-€ ) a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrnuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistenie a pod.). Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 1700,-€ ( do 28.2.2009 je 996,-€ ) a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Spoločnosť nevytvára dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou.  
Spoločnosť nemá v majetku pozemky a ani stavby.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
stroje, prístroje a zariadenia			
- zaradené v 1.odpisovej skupine	48 mesiacov	lineárna	25 %
- zaradené v 2.odpisovej skupine	72 mesiacov	lineárna	16,67 %
- zaradené v 3.odpisovej skupine	144 mesiacov	lineárna	8,33 %
dopravné prostriedky	48 mesiacov	lineárna	25 %
inventár	72 mesiacov	lineárna	16,67 %
ostatný dlhodobý hmotný majetok			
- zaradené v 1.odpisovej skupine	48 mesiacov	lineárna	25 %
- zaradené v 2.odpisovej skupine	72 mesiacov	lineárna	16,67 %

## 2. Cenné papiere a podiely

Spoločnosť nevlastní cenné papiere a podiely.

## 3. Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou. Súčasťou obstarávacej ceny je cena obstarania, vedľajšie náklady obstarania v zložení:

- prepravné
- clo
- poistenie
- iné vedľajšie náklady súvisiace s obstaraním.

## 4. Zákazková výroba

Spoločnosť nemá zákazkovú výrobu.

## 5. Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou a postúpené pohľadávky vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyžiteľné pohľadávky.

## 6. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

## 7. 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.

**8. 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.

**9. Záväzky**

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa 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.

**10. Odložené dane**

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

**11. 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.

**12. Deriváty**

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

**13. Cudzia mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom určeným v kurzovom lístku Národnej banky Slovenska platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

**14. Výnosy**

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

**E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY****1. Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok**

## a) Prehľad o pohybe obstarávacích cien dlhodobého majetku

Druh majetku	Riadok súvahy	Obstarávacia cena k 01.01.BO	Prírastky	Úbytky	Presuny (+/-)	Obstarávacia cena k 31.12.BO
B. Neobežný majetok r. 004 + r. 013 + r. 023	3	0	0	0	0	0
B.I. Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 005 až 012)	4	0	0	0	0	0
B.I.1. Zriaďovacie náklady (011) - /071, 091A/	5	0	0	0	0	0
2. Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	6	0	0	0	0	0
3. Software (013)-/073, 091A/	7	0	0	0	0	0
4. Oceniteľné práva (014)-/074, 091A/	8	0	0	0	0	0
5. Goodwill (015) - /075, 091A/	9	0	0	0	0	0
6. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	10	0	0	0	0	0
7. Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - 093	11	0	0	0	0	0
8. Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - 095A	12	0	0	0	0	0
B.II. Dlhodobý hmotný majetok súčet	13	0	0	0	0	0
B.II.1. Pozemky (031)-092A	14	0	0	0	0	0
2. Stavby (021) - /081, 092A/	15	0	0	0	0	0
3. Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí (022)-/082, 092A/	16	0	0	0	0	0
4. Pestovateľské celky trvalých porastov (025)-/085, 092A/	17	0	0	0	0	0
5. Základné stádo a ťažné zvieratá (026)-/086,092A/	18	0	0	0	0	0
6. Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032)-/089, 08X, 092A/	19	0	0	0	0	0
7. Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042)-094	20	0	0	0	0	0
8. Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052)-095A	21	0	0	0	0	0
9. Opravná položka k nadobudnutiu majetku (+/- 097) +/- 098	22	0	0	0	0	0

## b) Prehľad o pohybe oprávok a opravných položiek dlhodobého majetku

Druh majetku	Riadok súvahy	Oprávky a opravné položky k 01.01.BO	Prírastky	Úbytky	Presuny (+/-)	Oprávky a opravné položky k 31.12.BO
B. Neobežný majetok r. 004 + r. 013 + r. 023	003	0	0	0	0	0
B.I. Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 005 až 012)	004	0	0	0	0	0
B.I.1. Zriaďovacie náklady (011) - /071, 091A/	005	0	0	0	0	0
2. Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	006	0	0	0	0	0
3. Software (013)-/073, 091A/	007	0	0	0	0	0
4. Oceniteľné práva (014)-/074, 091A/	008	0	0	0	0	0
5. Goodwill (015) - /075, 091A/	009	0	0	0	0	0
6. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	010	0	0	0	0	0
7. Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - 093	011	0	0	0	0	0
8. Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - 095A	012	0	0	0	0	0
B.II. Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 014 až 022)	013	0	0	0	0	0
B.II.1. Pozemky (031)-092A	014	0	0	0	0	0
2. Stavby (021) - /081, 092A/	015	0	0	0	0	0
3. Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí (022)-/082, 092A/	016	0	0	0	0	0
4. Pestovateľské celky trvalých porastov (025)-/085, 092A/	017	0	0	0	0	0
5. Základné stádo a ťažné zvieratá (026)-/086,092A/	018	0	0	0	0	0
6. Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032)-/089, 08X, 092A/	019	0	0	0	0	0
7. Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042)-094	020	0	0	0	0	0
8. Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052)-095A	021	0	0	0	0	0
9. Opravná položka k nadobudnutiu majetku (+/- 097) +/- 098	022	0	0	0	0	0

## c) Prehľad o pohybe zostatkových cien dlhodobého majetku

Druh majetku		Riadok súvahy	Zostatkové ceny k 01.01. BO	Zostatkové ceny k 31.12. BO
B.	Neobežný majetok r. 004 + r. 013 + r. 023	003	0	0
B.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 005 až 012)	004	0	0
B.I.1.	Zriaďovacie náklady (011) - /071, 091A/	005	0	0
2.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	006	0	0
3.	Software (013)-/073, 091A/	007	0	0
4.	Oceniteľné práva (014)-/074, 091A/	008	0	0
5.	Goodwill (015) - /075, 091A/	009	0	0
6.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	010	0	0
7.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - 093	011	0	0
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - 095A	012	0	0
B.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 014 až 022)	013	0	0
II.1.	Pozemky (031)-092A	014	0	0
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	015	0	0
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022)-/082, 092A/	016	0	0
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025)-/085, 092A/	017	0	0
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026)-/086,092A/	018	0	0
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032)-/089, 08X, 092A/	019	0	0
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042)-094	020	0	0
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052)-095A	021	0	0
9.	Opravná položka k nadobudnutiu majetku (+/- 097) +/- 098	022	0	0

## 2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní žiaden podiel v dcérskom, spoločnom alebo pridruženom podniku.

## 3. Zásoby

- Spoločnosť nemá vo svojej evidencii zásoby
- Spoločnosť neuskutočňuje zákazkovú výrobu

## 4. Pohľadávky

Spoločnosť netvorila opravnú položku k pohľadávkam

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	k 14.10.2015	k 14.02.2016
	€	€
<b>* pohľadávky v lehote splatnosti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>* pohľadávky po lehote splatnosti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 5. Finančné účty

Spoločnosť v roku 2013 bankový účet zrušila

	14.10.2015	14.02. 2016
	€	€
Peniaze	0	2696,33
Účty v bankách	0	0
<b>Finančné účty celkom</b>	<b>0</b>	<b>2696,33</b>

## 6. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní krátkodobý finančný majetok.

## 7. Časové rozlíšenie

Spoločnosť nemala položky časového rozlíšenia.

## 8. Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke.

## F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

### 1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti B a O.

### 2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	k 14.10.2015	tvorba	použitie	zrušenie	k 14. 02. 2016
	€	€	€	€	€
<b>ostatné rezervy</b>					
mzdy za dovolenku, vrátane soc.zabezpečenia	0	0	0	0	0
prevádzkové náklady-nedaňová	0	0	0	0	0
účtovná zvierka a ročné zúčt.daní	1 980	0	550	1 430	0
<b>rezervy spolu</b>	<b>1 980</b>	<b>0</b>	<b>550</b>	<b>1 430</b>	<b>0</b>
nevyfakturované dodávky	0	0	0	0	0
<b>rezervy, ktorých tvorba, použitie a zrušenie sa účtuje ako náklad alebo výnos</b>	<b>1 980</b>	<b>0</b>	<b>550</b>	<b>1 430</b>	<b>0</b>

### 3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	k 14.10.2015 €	k 14. 02. 2016 €
záväzky po lehote splatnosti	0	0
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	0	0
<b>spolu krátkodobé záväzky</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
<b>spolu dlhodobé záväzky</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### 4. Sociálny fond

Spoločnosť nemala zamestnancov, teda netvorila sociálny fond.

#### 5. Bankové úvery

Spoločnosť nemá bankové úvery.

#### 6. Časové rozlíšenie

Spoločnosť nemala položky časového rozlíšenia.

### G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

#### 1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov a podľa hlavných teritórií, sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Poradenstvo	01-10/2015 €	10/15-02/16 €
Slovenská republika	0	0
Rakúsko	0	0
<b>spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### 2. Kurzové zisky

Prehľad o kurzových ziskoch je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2015 €	2016 €
realizované kurzové zisky	0	0
nerealizované kurzové zisky	0	0
<b>spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### 3. Mimoriadne výnosy

Spoločnosť neúčtovala o mimoriadnych výnosoch počas účtovného obdobia .

### H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

#### 1. Náklady na poskytnuté služby

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

	2015 €	2016 €
najomné kancelárie	0	0
právné poradenstvo	1 400	-1 400
Bank poplatky nedaňové	0	0
telefonne poplatky	0	0
ekonomické služby	550	0
<b>spolu</b>	<b>1 950</b>	<b>-1 400</b>

## 2. Kurzové straty

Nebolo o nich účtované.

## 3. Mimoriadne náklady

Spoločnosť neúčtovala o mimoriadnych nákladoch

## I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2015			2016		
	základ dane €	daň €	daň %	základ dane €	daň €	daň %
výsledok hospodárenia pred zdanením	-8 000		100,00 %	1 259		100,00 %
z toho teoretická daň %		-1 760	22,00 %		277	22,00 %
Položky zvyšujúce daňový VH	1 980	436	34,59 %	160	35	2,80 %
Položky znižujúce daňový VH	0	0	0,00 %	-1 980	-436	-34,59 %
	<u>-6 020</u>	<u>-1 324</u>	<u>56,59 %</u>	<u>-561</u>	<u>-123</u>	<u>-9,79 %</u>
<b>splatná daň</b>		<u><b>-1 324</b></u>	<u><b>56,59 %</b></u>		<u><b>-123</b></u>	<u><b>-9,79 %</b></u>
odložená daň		0	0,00 %		0	0,00 %
<b>celková vykázaná daň</b>		<u><b>-1 324</b></u>	<u><b>56,59 %</b></u>		<u><b>-123</b></u>	<u><b>-9,79 %</b></u>

## J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

### 1. Najatý majetok

Spoločnosť nemá v nájme majetok.

### 2. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma žiadny majetok.

## K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Prípadné ďalšie záväzky

Spoločnosť nemá ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

**2. Ostatné finančné povinnosti**

Spoločnosť nemá ostatné finančné povinnosti.

**L. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Spoločnosť nevypláca odmeny štatutárnym orgánom.

**M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami :

<b>Druh</b>	<b>2 015</b> €	<b>2 016</b> €
<b>1) predaj služieb</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>MA.Trust GmbH</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>poradenstvo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	14.10.2015	14.2.2016
	€	€
<b><u>AKTÍVA SPOLU</u></b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>1) Pohľadávky z obchodného styku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
MA.Trust GmbH	0	0
<b>2) Ostatné pohľadávky vrámci konsolidovaného celku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b><u>PASÍVA SPOLU</u></b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3) Závazky z obchodného styku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	0	0
<b>2) Ostatné záväzky vrámci konsolidovaného celku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**N. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

– Po 14. 02 2016 nenastali významné udalosti týkajúce sa tohto obdobia

**O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ**

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	stav 1.1.2015 €	prírastky €	úbytky €	presuny €	stav 14.10.2015 €
Vlastné imanie	4 696	1 259	0	8 000	13 955
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku					0
Zákonný rezervný fond	332	0	0	0	332
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 725	0	0	0	5 725
Neuhradená strata minulých rokov	-3 179	-8 000	0	0	-11 179
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	-8 000	1 259	0	8 000	1 259
<b>Spolu</b>	<b>1 517</b>	<b>-6 741</b>	<b>0</b>	<b>8 000</b>	<b>2 776</b>

V Bratislave dňa 08.03.2016