

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 6 3 7 1 4 1

DIČ 2 0 2 0 4 6 1 9 9 3

A. VSEOBECNE INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

TROST AUTO SERVICE TECHNIK s.r.o.
Zvolenská cesta 23
Banská Bystrica 974 05

Založenie spoločnosti

Spoločnosť TROST AUTO SERVICE TECHNIK s.r.o. (ďalej len spoločnosť), bola založená 21. septembra 1995 a do obchodného registra bola zapísaná 3. októbra 1995 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel s.r.o., vložka 3002/S) ako spoločnosť s ručením obmedzeným, s obchodným menom: METEOR Slovensko, s.r.o. Obchodný názov spoločnosti sa zmenil dňa 19. januára 2010 na TROST AUTO SERVICE TECHNIK s.r.o.

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi: náhradné dielce, mazivá a aditíva pre osobné a nákladné automobily
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti: náhradné dielce, mazivá a aditíva pre osobné a nákladné automobily

2. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2015	2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	91	87
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	90	87
počet vedúcich zamestnancov	15	15

3. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

4. Informácie o skupine

Spoločnosť nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku. Povinnosti konsolidácie posudzuje materská spoločnosť. Od 7. októbra 2011 je Spoločnosť 100%-ným podielom vlastnená firmou TROST AUTO SERVICE TECHNIK SE, Kesselstrasse 23, Stuttgart 703 27, Nemecko a zahŕňa sa do jej konsolidovanej účtovnej závierky. Spoločnosť TROST AUTO SERVICE TECHNIK SE sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu TROST. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu TROST zostavuje spoločnosť TROST AUTO SERVICE TECHNIK SE, Kesselstrasse 23, 703 27 Stuttgart, Nemecko. Tieto konsolidované závierky je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 8. júna 2015.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2014 a výročnou správou a dodatkom audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 26. marca 2015 a 21. decembra 2015.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	1	6	3	7	1	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	6	1	9	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 1. septembra 2015 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r. o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

B. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Spoločnosť analyzovala svoju finančnú situáciu v súvislosti s dosiahnutou stratou za aktuálne účtovné obdobie, záporným vlastným imanom a predpokladaným vývojom v ďalších rokoch. Na základe naplánovaného rozpočtu, Spoločnosť plánuje v budúcnosti dosahovať kladné výsledky hospodárenia ako aj kladný cash flow dostatočný na plnenie záväzkov s aktívnou podporou skupiny Trost.

Spoločnosť taktiež obdržala tzv. support letter od materskej firmy ako potvrdenie o jej finančnej podpore Spoločnosti v blízkej budúcnosti.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov je rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania k 31. decembru 2015 vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva, k 31. decembru 2014 ako krátkodobá zákonná rezerva.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2015 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

2. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 6 3 7 1 4 1

DIČ 2 0 2 0 4 6 1 9 9 3

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 665 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	12	lineárna	8,3
Stroje, prístroje a zariadenia	2 až 12	lineárna	8,3 až 50
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti.

4. Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

5. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávací cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 6 3 7 1 4 1

DIČ 2 0 2 0 4 6 1 9 9 3

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

6. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

Spoločnosť tvorila opravnú položku k pohľadávkam z obchodného styku pri zohľadnení zásady opatrnosti k pohľadávkam po splatnosti v súlade so zákonom o dani z príjmov nasledovne:

	% z menovitej hodnoty
360 dní po splatnosti	20%
720 dní po splatnosti	50%
1080 dní po splatnosti	100%

Okrem zákonných opravných položiek k pohľadávkam, Spoločnosť tvorila v období roka 2015 aj nedaňové opravné položky, kde sa uplatnil princíp 50 % menovitej hodnoty pohľadávky po splatnosti viac ako 3 mesiace k 31. decembru 2015 a 100% menovitej hodnoty pohľadávok po splatnosti viac ako 1 rok k 31. decembru 2015. K pohľadávkam postúpeným na vymáhanie prostredníctvom súdu bola vytvorená opravná položka vo výške 100% bez ohľadu na obdobie po splatnosti.

7. Peňažné prostriedky a ceniny

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

8. 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.

9. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na záručné opravy

Rezerva na záručné opravy bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2015. Bola vypočítaná ako súčet nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré boli ku dňu zostavenia účtovnej závierky už reklamované (táto časť rezervy sa tvorila individuálnym spôsobom), a nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré ku dňu zostavenia účtovnej závierky ešte neboli reklamované (táto časť rezervy sa tvorila paušálnym spôsobom, ako percentuálny podiel z tržieb).

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

10. 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.

11. Odložené dane

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	1	6	3	7	1	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	6	1	9	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

12. 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.

13. Prenájom (lízing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

14. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

15. 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.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

16. Porovnateľné údaje

V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov je rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania k 31. decembru 2015 vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva, k 31. decembru 2014 ako krátkodobá zákonná rezerva.

17. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	1	6	3	7	1	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	6	1	9	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2015 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	1	6	3	7	1	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	6	1	9	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v tabuľkách na stranách 20 až 23.

Samostatný hnuťelný majetok a súbory hnuťelných vecí sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou a vandalizmom až do výšky 241 013 EUR. Vysokozdvížny vozík a snežná fréza sú poistené na lom stroja.

Osobné autá, ktoré sú prenajímané formou operatívneho lízingu, majú uzatvorené povinné zmluvné poistenie ako aj havarijné poistenie.

Nehmotný majetok nie je predmetom poistenia.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 6 3 7 1 4 1

DIČ 2 0 2 0 4 6 1 9 9 3

TROST AUTO SERVICE TECHNIK s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2015

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	63 677	0	0	0	0	0	63 677
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	63 677	0	0	0	0	0	63 677
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	60 661	0	0	0	0	0	60 661
Prírastky	0	1 686	0	0	0	0	0	1 686
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	62 347	0	0	0	0	0	62 347
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 016	0	0	0	0	0	3 016
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 330	0	0	0	0	0	1 330

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 6 3 7 1 4 1

DIČ 2 0 2 0 4 6 1 9 9 3

TROST AUTO SERVICE TECHNIK s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2014

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	63 677	0	0	0	0	0	63 677
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	63 677	0	0	0	0	0	63 677
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	58 975	0	0	0	0	0	58 975
Prírastky	0	1 686	0	0	0	0	0	1 686
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	60 661	0	0	0	0	0	60 661
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 702	0	0	0	0	0	4 702
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 016	0	0	0	0	0	3 016

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 6 3 7 1 4 1

DIČ 2 0 2 0 4 6 1 9 9 3

TROST AUTO SERVICE TECHNIK s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2015

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	136 512	1 157 394	0	0	0	0	0	1 293 906
Prírastky	0	0	12 941	0	0	0	11 328	0	24 269
Úbytky	0	0	5 752	0	0	0	0	0	5 752
Presuny	0	0	11 328	0	0	0	-11 328	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	136 512	1 175 911	0	0	0	0	0	1 312 423
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	82 079	642 284	0	0	0	0	0	724 363
Prírastky	0	20 928	167 772	0	0	0	0	0	188 700
Úbytky	0	0	2 050	0	0	0	0	0	2 050
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	103 007	808 006	0	0	0	0	0	911 013
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	54 433	515 110	0	0	0	0	0	569 543
Stav na konci účtovného obdobia	0	33 505	367 905	0	0	0	0	0	401 410

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 6 3 7 1 4 1

DIČ 2 0 2 0 4 6 1 9 9 3

TROST AUTO SERVICE TECHNIK s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2014

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	126 368	1 180 721	0	0	0	0	0	1 307 089
Prírastky	0	0	7 098	0	0	0	24 757	0	31 855
Úbytky	0	0	45 037	0	0	0	0	0	45 037
Presuny	0	10 145	14 612	0	0	0	-24 757	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	136 512	1 157 394	0	0	0	0	0	1 293 906
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	62 215	512 156	0	0	0	0	0	574 371
Prírastky	0	19 864	169 409	0	0	0	0	0	189 273
Úbytky	0	0	39 281	0	0	0	0	0	39 281
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	82 079	642 284	0	0	0	0	0	724 363
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	64 153	668 565	0	0	0	0	0	732 718
Stav na konci účtovného obdobia	0	54 433	515 110	0	0	0	0	0	569 543

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 4 6 1 9 9 4

2. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2015)					Stav opravnej položky k 31.12.2015
	Stav opravnej položky k 1.1.2015	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva		
a	b	c	d	e		f
Materiál	0	0	0	0		0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0		0
Výrobky	0	0	0	0		0
Zvieratá	0	0	0	0		0
Tovar	354 248	1 240 470	1 307 692	0		287 026
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0		0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0		0
Zásoby spolu	354 248	1 240 470	1 307 692	0		287 026

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zníženia ich realizačnej hodnoty a v dôsledku zastaranosti niektorých tovarových položiek.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 4 6 1 9 9 4

3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2015)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2015	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav opravnej položky k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	139 967	422 503	277 782	0	284 688
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	139 967	422 503	277 782	0	284 688

K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nesplätí.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 4 6 1 9 9 4

Veková štruktúra pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	1 208 135	1 704 233
Pohľadávky po lehote splatnosti	926 437	753 144
Spolu	2 134 572	2 457 377

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Pokladnica, ceniny	3 460	8 023
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	595 567	551 487
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	599 027	559 510

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 4 6 1 9 9 4

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Servisné služby	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	20 515	19 635
Nájomné	15 440	15 277
Ostatné	5 075	4 358
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prenájom	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
Spolu	20 515	19 635

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 4 6 1 9 9 4

C. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti A a N.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2015)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2015				k 31. 12. 2015
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	87 146	87 134	87 146	0	87 134
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	87 146	87 134	87 146	0	87 134
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	87 146	87 134	87 146	0	87 134
Krátkodobé rezervy, z toho:	314 814	381 253	314 814	0	381 253
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	25 579	36 843	25 579	0	36 843
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	25 579	36 843	25 579	0	36 843
Ostatné rezervy krátkodobé					
Nevyúčtované energie	2 288	3 675	2 288	0	3 675
Rabat odberateľom	263 193	319 913	263 193	0	319 913
Overenie účtovnej závierky	9 200	6 900	9 200	0	6 900
Vrátený tovar	14 554	13 922	14 554	0	13 922
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
	289 235	344 410	289 235	0	344 410
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	289 235	344 410	289 235	0	344 410

Rezerva na záručné opravy vo výške 87 314 EUR bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy tovaru, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2015. Bola vypočítaná ako priemerné náklady na reklamácie v rokoch 2013 až 2015. Rezerva bude použitá v priebehu účtovných období 2016 a 2017.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 4 6 1 9 9 4

3. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31.12.2015	31.12.2014
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	1 830 344	961 579
Závazky v lehote splatnosti	5 269 237	5 587 235
	7 099 581	6 548 814

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2015 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2015	31.12.2014
Dlhodobé záväzky spolu	21 524	19 727
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	21 524	19 727
Krátkodobé záväzky spolu	7 078 057	6 529 087
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	5 247 713	5 567 508
Závazky po lehote splatnosti	1 830 344	961 579

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Začiatkový stav sociálneho fondu	19 727	18 075
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 852	8 397
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>8 852</i>	<i>8 397</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>7 055</i>	<i>6 745</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	21 524	19 727

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 4 6 1 9 9 4

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

D. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Náhradné diely, mazivá a aditíva		Prenájom a franchaisové služby		Spolu	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014
a	b	c	d	e		
Slovenská republika	15 647 942	14 078 424	112 520	85 735	15 760 462	14 164 159
Vývoz	271 218	184 594	0	0	271 218	184 594
Spolu	15 919 160	14 263 018	112 520	85 735	16 031 680	14 348 753

2. Výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2015	2014
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	319 642	326 639
Inventúrne prebytky	19 681	17 079
Prijaté poisťné plnenia	7 970	300
Zmluvné pokuty a penále	10 038	7 573
Iné	281 953	301 687
Finančné výnosy, z toho:	3 524	4 793
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>7</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	7
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>3 524</i>	<i>4 786</i>
Výnosové úroky	3 524	4 786
Ostatné finančné výnosy	0	0
Náklady, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 4 6 1 9 9 4

3. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky:

Názov položky	2015	2014
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	112 520	85 735
Tržby za tovar	15 919 160	14 263 018
Čistý obrat celkom	16 031 680	14 348 753

Hlavné geografické oblasti odbytu sú uvedené v bode E.1.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 4 6 1 9 9 4

E. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť a finančných nákladoch:

Názov položky	2015	2014
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	2 335 687	2 353 857
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>14 400</i>	<i>21 500</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	14 400	17 000
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	4 500
Ostatné neaudítorské služby	0	0
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>2 321 287</i>	 <i>2 332 357</i>
Rozvoz tovaru	1 111 314	1 115 922
Nájomné a služby spojené s nájmom	392 743	384 426
Služby poskytované v rámci skupiny	334 833	297 711
Ostatné	77 456	207 273
Operatívny leasing	170 982	156 943
Náklady na reprezentáciu	67 808	57 247
Telefónne poplatky	34 448	28 367
Krátkodobý nehmotný majetok	5 162	6 461
Výdavky na reklamu	21 995	18 836
Opravy a udržiavanie majetku	25 813	17 221
Cestovné	33 140	23 729
Právne služby	22 029	15 343
Školenia a semináre	23 564	2 878
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 248 774	 163 894
Manká a škody	42 359	17 413
Zhodnotenie odpadu	122 847	109 048
Odpis pohľadávky	71 416	24 625
Iné	12 152	12 808
 Finančné náklady, z toho:	 66 402	 121 139
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>322</i>	<i>585</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	322	585
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>66 080</i>	 <i>120 554</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	55 137	109 216
Bankové poplatky	10 943	11 338
Iné	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 4 6 1 9 9 4

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázananej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2015			2014		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
teoretická daň	-949 564		100,00 %	-823 489		100,00 %
		-208 904	22,00 %		-181 168	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	2 311 273	508 480	-53,55 %	912 389	200 726	-24,38 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 715 171	-377 338	39,74 %	-479 583	-105 508	12,81 %
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	-353 462	-77 762	8,19 %	-390 683	-85 950	10,44 %
Splatná daň z príjmov		2 880	8,19 %		2 880	10,44 %
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková daň z príjmov		2 880	8,19 %		2 880	10,44 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2015	2014
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	1 991 584	1 598 017
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ

2	0	2	0	4	6	1	9	9	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (45 zmlúv o operatívnom lízingu) majetok (osobné motorové vozidlá) v obstarávacej cene 494 744 EUR.

Spoločnosť má administratívne, obchodné a skladové priestory v nájme od tretích osôb. Celkovo ide o šesť právnických osôb. Hodnota ročného nájmu predstavuje 421 349 EUR.

H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

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

Konateľom Spoločnosti neboli vyplatené odmeny za výkon ich funkcie v roku 2015 ani v roku 2014.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 4 6 1 9 9 4

J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami uzavretých na základe obvyklých obchodných podmienok:

Spriaznená osoba	Suma EUR		Poznámka
	2015	2014	
TROST AUTO SERVICE TECHNIK Srl.	x	5 242	Predané služby
	x	3 014	Predaný tovar
Spolu		8 256	
TROST AUTO SERVICE TECHNIK spol. s r.o.	x	3 226	Predané služby
TROST AUTO SERVICE TECHNIK spol. s r.o.	2929	571	Predaj tovaru
TROST AUTO SERVICE TECHNIK spol. s r.o.	17865	27 491	Nakúpené služby
Spolu	20 795	31 288	
TROST AUTO SERVICE TECHNIK SE	91 230	92 963	Predaj tovaru-reklamácie
TROST AUTO SERVICE TECHNIK SE	114 771	132 630	Predané služby
TROST AUTO SERVICE TECHNIK SE	629 725	409 885	Nákup tovaru
TROST AUTO SERVICE TECHNIK SE	316 968	355 677	Nakúpené služby
TROST AUTO SERVICE TECHNIK SE	55 137	109 216	Úroky z úveru platené
TROST AUTO SERVICE TECHNIK SE	x	x	Prijatá pôžička
TROST AUTO SERVICE TECHNIK SE	x	x	Obratový bonus
TROST AUTO SERVICE TECHNIK SE	7 688	x	Cash diskont
TROST AUTO SERVICE TECHNIK SE	66 582	66 133	Marketingový bonus
Spolu	1 282 100	1 166 504	
Trost Logistik GmbH & Co. KG	x	x	Predané služby
	x	535	Nakúpený tovar
Spolu		535	
Trost CZ Einkaufsgesellschaft mbH	9 269 855	8 170 490	Nákup tovaru
Trost CZ Einkaufsgesellschaft mbH	696 244	460 089	Obratový bonus
Trost CZ Einkaufsgesellschaft mbH	262 453	285 034	Cash diskont
Trost CZ Einkaufsgesellschaft mbH	665 379	622 398	Predaj tovaru-vrátenie
Spolu	10 893 930	9 538 011	

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 4 6 1 9 9 4

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

31. 12. 2015 31. 12. 2014

Pohľadávky z obchodného styku	113 233	78 585
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	11 156	81 500
Spolu aktíva	124 389	160 085
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)	3 816 815	3 816 815
Záväzky z obchodného styku	2 572 810	2 036 249
Spolu pasíva	6 389 625	5 853 064

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

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2015 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2014: žiadne).

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

Po 31. decembri 2015 nenastali udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 4 6 1 9 9 4

M. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2015 je 9 959 EUR (k 31.12.2014: 9 959 EUR). Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2015)				
	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	9 959	0	0	0	9 959
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	6 209 000	0	0	0	6 209 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	12 649	0	0	0	12 649
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-6 538 152	0	0	-826 373	-7 364 525
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-826 373	-952 449	0	826 373	-952 449
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	-1 132 917	-952 449	0	0	-2 085 366

V položke ostatné kapitálové fondy je vo výške 4 000 000 EUR vykázaný peňažný vklad spoločníka z roku 2009, ktorý nezvyšoval základné imanie a vklad spoločníka z roku 2012, ktorý taktiež nezvyšoval základné imanie vo výške 2 209 000 EUR.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 4 6 1 9 9 4

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2014)				
	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	9 959	0	0	0	9 959
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávk za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	6 209 000	0	0	0	6 209 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)					
z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku					
a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení,					
splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	12 649	0	0	0	12 649
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-5 974 613	0	0	-563 539	-6 538 152
Výsledok hospodárenia bežného účtovného					
obdobia	-563 539	-826 373	0	563 539	-826 373
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby -					
podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	-306 544	-826 373	0	0	-1 132 917

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 4 6 1 9 9 4

Účtovná strata za rok 2014 bola vysporiadaná takto:

Názov položky	2014
Účtovná strata	-826 373
Vysporiadanie účtovnej straty	2015
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	0
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	-826 373
Iné	0
Spolu	-826 373

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015, strate vo výške 952 449 EUR, rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na neuhradenú stratu minulých rokov 952 449 EUR.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 4 6 1 9 9 4

N. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2015

	2015	2014
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	166 255	243 131
Zaplatené úroky	-109 216	-118 104
Prijaté úroky	29	130
Zaplatená daň z príjmov	0	0
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	57 068	125 157
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	57 068	125 157
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-24 270	-31 854
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	6 720	0
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-17 550	-31 854
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z úverov	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
	39 518	
Prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	39 517	93 303
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	559 510	466 207
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	599 027	559 510

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 4 6 1 9 9 4

Peňažné toky z prevádzky

	2015	2014
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových a daňových položiek)	-897 956	-719 062
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	190 386	190 959
Opravná položka k pohľadávkam	144 721	66 178
Opravná položka k zásobám	-67 222	45 958
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	66 427	-15 256
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-3 017	5 756
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou	0	0
Iné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-566 661	-425 467
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	325 421	-259 982
Úbytok (prírastok) zásob	-194 471	543 363
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	601 966	385 217
Úbytok záväzkov z dôvodu zmeny na pôžicku	0	0
Peňažné toky z prevádzky	166 255	243 131

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.