

Poznámky k 31.12.2015

(v celých EUR)

A. Informácie o účtovnej jednotke

a) Názov a sídlo účtovnej jednotky

Názov:	TrustWorthy Investment SK a. s.
Sídlo:	Boženy Němcovej, Bratislava, 811 04
Dátum jej založenia alebo zriadenia:	20.7.2013
IČO:	46318771

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky

Obchod s investičným zlatom, sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu.

c) Informácie o počtu zamestnancov

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

Názov položky	2015	2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	0
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	0	0
Počet vedúcich zamestnancov	0	0

d) 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.

e) Údaje o konsolidovanom celku - obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky:

Nie sú.

B. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

a) Mená a priezviská vedúcich podniku (ku dňu zostavenia Poznámek)

Predseda predstavenstva

Jarmila Honzová
Mudroňova 4823/70, 921 01 Piešťany
Vznik funkcie: 30.5.2014
Skončenie funkcie: 18.5.2016

Predseda predstavenstva

Michal Spurný
Bdeněves 82, 330 32 Kozolupy, Česká republika
Vznik funkcie: 18.5.2016

C. Informácie o spoločníkoch účtovnej jednotky

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní	Podiel na hlasovacích právach v %
TrustWorthy Investment Holding SE	22500	90
Michal Spurný	2500	10
Spolu	25000	100

E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach**a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

Zmeny metódy, dôvod zmeny a ich vplyv na vlastné imanie, hospodársky výsledok, celkovú výšku majetku a záväzkov sú podobne popísané nižšie (v relevantných častiach).

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

Dlhodobý majetok	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Drobný dlhodobý majetok	rôzna	jednorazový odpis	100 %

c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.).

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou.

e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

f) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

g) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na menu EUR kurzom vyhláseným Európskou centrálnou bankou platným ku posledný deň predchádzajúceho obdobia a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje. Vzniknuté rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia. Spoločnosť sa rozhodla, že bude nerealizované kurzové rozdiely k pohľadávkam a záväzkom zahrňovať do základu dane.

h) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

F. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy**a) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku**

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku od 1.januára 2015 do 31. decembra 2015 spolu s informáciou o predchádzajúcom zdaňovacom období je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	2015		2014	
	Oceniteľné práva	Opravná položka k nadobudnutému majetku	Oceniteľné práva	Opravná položka k nadobudnutému majetku
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0
Oprávk	0	0	0	0

b) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku od 1.januára 2015 do 31. decembra 2015 spolu s informáciou o predchádzajúcom zdaňovacom období je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	2015		2014	
	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0
Oprávk	0	0	0	0

c) Zásoby

Spoločnosť netvorila za rok 2015 žiadne opravné položky k zásobám.

d) Pohľadávky

Spoločnosť eviduje pohľadávky z obchodného styku k 31.12.2015 vo výške 0 Eur.

Spoločnosť netvorila v roku 2015 opravné položky k pohľadávkam.

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie (2015) je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Poskytnuté preddavky	5008	0	5008
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	2601	0	2601
Krátkodobé pohľadávky spolu	7609	0	7609

e) Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31.12.2015	31.12.2014
Pokladnica, ceniny	33 533	36 419
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	21 389	3 819
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	0	0

termínované		
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	54 922	40 238

f) Časové rozlíšenie

Prehľad o časovom rozlíšení budúcich období sú uvedené v tabuľke nižšie:

Opis položky časového rozlíšenia	31.12.2015	31.12.2014
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	425
Nájomné na 01/2015	0	425
Ostatné	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	1050	0
Služby	1013	0
Ostatné	37	0

G. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

a) Popis a výška zmien vlastného imanie podľa súvahových položiek

Prehľad o výške a zmenách vlastného imania je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	31.12.2015	31.12.2014
Vlastne imanie	26 741	26 463
Základné imanie	25 000	25 000
Zákonný rezervný fond	2 500	2 500
Výsledok hospodárenia	279	-1 548
Neuhradený zisk, neuhradená strata minulých rokov	-1037	511

b) Závázky

Názov položky	31.12.2015	31.12.2014
Závázky z obchodného styku	12 146	14 161
Prijaté preddavky zo sporenia	33 504	28 551
Krátkodobé záväzky spolu	45 650	42 712
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0

H. Informácie o výnosoch**a) Tržby za vlastné výkony a tovar, čistý obrat**

Tržby za vlastné výkony a informácie o čistom obrate sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Tržby za vlastné výroby	0	0
Tržby za predaja služieb	46 691	73 462
Tržby za tovar	474 311	387 078
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	6 411	165
Čistý obrat celkom	527 413	460 705

b) Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2015	2014
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	0	0
Finančné výnosy, z toho:	114	5
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	113	5
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	0	0
prijaté úroky	1	0
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

I. Informácie o nákladoch

Všetky informácie týkajúce sa nákladov z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti sú uvedené v tabuľke nižšie:

Názov položky	2015	2014
Náklady za poskytnuté služby, z toho:		124 287
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	0	0
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	0	0
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	6 248	4 804

ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	114 778	119 483
nájomné	6 567	10 469
provízie	82 281	83 506
ostatné	25 930	25 508
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
spotreba energie		
Finančné náklady, z toho:	622	240
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	94	10
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
bankové poplatky	528	230
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

J. Informácie o daniach z príjmov

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

Názov položky	2015			2014		
	Základ daně	Daň	Daň v %	Základ daně	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	3 204,50	x	x	-588,88	x	x
Teoretická daň	x		22 %	x	129,55	22 %
Daňovo neuznané náklady	12 484,92	3 451,67	22%	2561,03	563,43	22 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	22 %	0	0	22 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane	0	0	0 %	0	0	0 %
Iné		-526,13				
Spolu			22 %	1972,15	433,87	22 %
Splatná daň z príjmov	x	2 925,54	22 %	x	433,87	22 %

Odložená daň z príjmov						
Celková daň z príjmov – daňová licencia	x	2 925,54 (2 880)	22 %	0	960	22 %

K. Podsúvahové účty

Spoločnosť na podsúvahových účtoch neúčtuje.

L. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Nie sú.

O. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky

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

P. Informácie o povinnostiach účtovnej jednotky, a to:

a) celkovej sume finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v súvahe, ale sú významné na posúdenie finančnej situácie účtovnej jednotky, napríklad povinnosti nájomcu vyplývajúce z operatívneho prenájmu, z uzatvorených zmlúv na poskytnutie úveru alebo pôžičky, ktoré ešte neboli poskytnuté, finančné povinnosti vyplývajúce z licenčných a koncesionárskych zmlúv s uvedením sumy poplatku za celé zostávajúce obdobie platnosti zmluvy:

Nie sú.

b) celkovej sume významných podmienených záväzkov, ktorými sa rozumie možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo existujúca povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť:

Nie sú.

c) opise významných finančných povinností a významných podmienených záväzkov:

Nie sú.

d) opise významných povinností účtovnej jednotky vyplývajúcich z dôchodkových programov pre zamestnancov:

Nie sú.

Q. Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme, pričom sa uvádza náhrada za túto činnosť v akejkoľvek forme, a ak sa zároveň vykonávajú aj iné činnosti, uvádzajú sa aj informácie o všetkých formách prijatej náhrady, účtovných zásadách použitých pri pridelovaní nákladov a výnosov, všetkých druhoch činnosti účtovnej jednotky:

Nie sú.

R. Informácie o Vlastnom imaní

Spoločnosť dosiahla k 31.12.2015 zisku po zdanení vo výške 278,96 EUR. Strata za rok 2014 vo výške -588,88 EUR bola prevedená na stratu minulých rokov.

Účtovná strata za rok 2014 bola rozdelená takto:

Názov položky	2014
Účtovná strata	-588,88
2015	-588,88
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Neuhradená strata minulých rokov	-588,88
Iné	0
Spolu	-588,88

Zostavené dna: 28.6.2016

Schválené dna: 28.6.2016

Podpisový záznam štatutárneho orgánu: Michal Spurný