

# POZNÁMKY

## individuálnej účtovnej závierky

### mikro účtovnej jednotky

zostavenej k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 6

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

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

Sídlo účtovnej jednotky

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

|                                       |  |   |   |
|---------------------------------------|--|---|---|
| Zostavené dňa:<br>1 1 . 0 3 . 2 0 1 7 | 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:<br>. . 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 splňa 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 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. 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\_Spoločnosť eviduje v majetku 3 nehnuteľnosti, ktoré prenajíma v OC spolu 870.739 eur eur ,pozemok 234.000 eur a oprávky v celkovej sume 32.743 eur

Na riadku č.06 - Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí - spoločnosť eviduje dlhodobý hmotný majetok motorové vozidla spolu 2 v OC 51.695 eur a 13.000 eur. Odpisovany nábytok spolu v OC 17.381 eur, technicke stroje a zariadenia spolu v sume 35.501 eur

K tomuto majetku sú k 31.12.2016 vytvorené oprávky vo výške 62.018 eur.

Na riadku č. 10 spoločnosť eviduje zakúpené cenne papiere\_priložitostného charakteru vo výške 1.067.085 eur.

Na riadku č. 11 spoločnosť eviduje zakúpené dlhopisy 585.159 eur.

Na riadku č.18 - Pohľadávky z obchodného styku - spoločnosť eviduje pohľadávky z obchodného styku v sume 0 eur ako danové doklady k prijatým platbám. 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 3.465 eur na služby spojené s nájmom nehnuteľnosti.

Na riadku č.20 - Ostatné pohľadávky - spoločnosť eviduje pohľadávky \_ náklady buducích období v sume 20 eur

Na riadku č.22 - Peniaze a účty v bankách - spoločnosť eviduje 39.225 eur v pokladni, celkovo na účtoch 464.229 eur a stravné lístky nespotrebované k 31.12.2016 v sume 525 eur.Zostatky účtov v cudzej mene boli prepočítané kurzom NBS k 31.12.2016

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

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

Na riadku č.32 - Nerozdelený zisk alebo neuhradená strata minulých rokov - spoločnosť eviduje nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 158.015 eur

Na riadku č.33 - Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení - spoločnosť vykázala účtovný hospodársky výsledok zisk 39.822 eur.

Na riadku č.35 - Dlhodobé záväzky okrem rezerv a úverov - spoločnosť eviduje záväzok z pôžičiek vo výške 1.191.478 eur

Na riadku č.39 - Krátkodobé záväzky z obchodného styku - spoločnosť eviduje krátkodobé pohľadávky z obchodného styku vo výške 7654 eur, všetky v lehote splatnosti

Na riadku č.40 - Záväzky voči zamestnancom a zo sociálneho poistenia - spoločnosť eviduje záväzok voči zamestnancom v sume 252 eur a záväzok zo sociálneho poistenia 104 eur.

Na riadku č.41 - Daňové záväzky a dotácie - spoločnosť eviduje daňovú povinnosť DzMV v sume 262 eur

Na riadku č.42 - Ostatné krátkodobé záväzky - spoločnosť eviduje záväzok z pôžičiek v sume 1.906.675 eur voči spoločníkom

Výkaz ziskov a strát:

Na riadku .03 - Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb - spoločnosť eviduje tržby za služby v hodnote 52.410 eur za prenájom, poradenstvo a vypracovanie analýz .

Na riadku .7 - Ostatné výnos z hospodárskej činnosti spoločnosť eviduje 13 eur

Na riadku .10 - Spotreba materiálu, energie s ostatných neskl. dodávok - spoločnosť eviduje drobný kancelársky nábytok neodpisovaný 2.726 eur, nákup PHM a materiál do auta 2.781\_ v pomere 90/10 a drobný majetok neodpisovaný samostatný ako aj potreby na údržbu v sume 15.989 eur a 7.118 eur. Spotreba energie 1.298 eur ,

Na riadku .11 - Služby - spoločnosť mala náklady na opravy v sume 2.211 eur, cestovné v sume 598 eur, reprezentatívne v sume 516 eur, ostatné služby ako napr. telefónne poplatky 553 eur , ú tovné služby 3.100 eur odborné poradenstvo 2.760 eur , správy bytov a služieb s tým súvisiacich 3.309 a ostatné služby 914 eur celkovo v sume 13.961 eur.

Na riadku .12 - Osobné náklady - spoločnosť mala mzdové náklady 3.597 eur a náklady zo zákonného sociálneho zabezpečenia vo výške 647 eur a sľ a stravné lístky 575 eur.

Na riadku .13 - Dane a poplatky - spoločnosť mala náklady na da z MV v hodnote 262 eur a náklady na da z nehnuteľnosti 601 a správne poplatky - kolky v sume 66 eur

Na riadku .14 - Odpisy - spoločnosť mala odpisy vo výške 18.982 eur. Spoločnosť tú tuje o rovnomerných odpisoch .

Na riadku .17 - Ostatné náklady na hospodársku činnosť - spoločnosť mala tieto náklady vo výške 3.651 eur.

Na riadku .21 - Tržby z predaja CP v sume 621.256 eur k tomu prináležia náklady 594.803 eur takže nevznikla povinnosť dodania v zmysle zákona.

Na riadku .22 - Tržby z dlhodobého finančného majetku - spoločnosť eviduje príjem z predaja a vyplatenia dividend 31.017. Zároveň spoločnosť vyala Da ovom priznaní ako odpô ítate né položky výplaty dividend, ktoré podliehali zrážkovej dani v sume 25.138 eur.

Na riadku .24 - Výnosové úroky spoločnosť eviduje úroky banky 4.856, pri ktorých bola uplatnená zrážková da a tento príjem sa vy al v Da ovom priznaní ako odpô ítate ná položka.

Na riadku .25 - Kurzové zisky spoločnosť eviduje kurzové zisky z prepo tu ú tov vedených v cudzej mene ako aj kurzové zisky pri pedaji cenných papierov celkovo v sume 59.851 eur, ktoré podliehajú dani z príjmu.

Na riadku .28 - Spoločnosť eviduje predané cenné papiere a podiely celkovo v sume 594.803 eur.

Na riadku .31 - Nákladové úroky - spoločnosť eviduje debetné úroky banka vo výške 3.846 eur.

Na riadku .32 - Kurzové straty - spoločnosť vykázala kurzovú stratu pri prepo te ú tov vedených v cudzej mene v hodnote 40.025 eur.

Na riadku .33 - Ostatné náklady na finančnú činnosť - spoločnosť eviduje náklady bankové poplatky a poplatky za evidenciu CP celkovo vo výške 8.126 eur.

Na riadku .36 - Da z príjmov - spoločnosť vykázala da z príjmov vo výške 10.526 eur z toho 5.828 eur je zrážková da , ktorá bola vy atá z nákladov a nie je sú as ou riadku 100 da ového priznania spoločnosti za rok 2016

Na riadku .38 - Výsledok hospodárenia za ú tovné obdobie po zdanení - spoločnosť vykázala ú tovný hospodársky výsledok zisk 39.822 eur.