

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:

	2016	2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	95	91
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	93	90
	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 8. decembra 2016 je Spoločnosť 100%-ným podielom vlastnená firmou WM SE, Pagenstecherstrasse 121, Osnabruck 490 90, Nemecko a zahŕňa sa do jej konsolidovanej účtovnej závierky. Spoločnosť WM SE sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu Hans-Heiner Muller Verwaltungs und Betalligungs . Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu Hans-Heiner Muller (HHM) zostavuje spoločnosť Dr. Klein, Dr. Mönstermann + Partner GmbH Möserstr. 8 49074 Osnabrück, 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 2016 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 2016 do 31. decembra 2016.

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 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 21. júna 2016.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2015 a výročnou správou a dodatkom audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 18. marca 2016 a 28. novembra 2016.

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 schválilo spoločnosť MANDAT AUDIT spol. s r. o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

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 HHM.

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 účtovnom období 2016 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, poistné 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 obstarávací 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	5-20	lineárna	5 až 20
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

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobí sa úpravy.

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,
- zastaranosť 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.

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

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z úverov.

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.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

Spoločnosť tvorila opravnú položku k zásobám k 31.12.2016 s dátumom posledného predaja viac ako 12 mesiacov nasledovne:

- Posledný predaj pred 13 mesiacmi až 24 mesiacmi: 50%
- Posledný predaj pred 25 mesiacmi až 36 mesiacmi: 75%
- Posledný predaj pred 36 mesiacmi a viac: 100%

Spoločnosť tvorila opravnú položku k zásobám k 31.12.2016 s dátumom posledného predaja menej ako 12 mesiacov nasledovne:

- Predpoklad dátumu predaja viac ako 36 mesiacov: 10%
- Predpoklad dátumu predaja viac ako 48 mesiacov: 25%

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.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčínov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

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 2016 aj nedaňové opravné položky, kde sa uplatnil princíp 50 % menovitej hodnoty pohľadávky po splatnosti viac ako 3 mesiace k 31. decembru 2016 a 100% menovitej hodnoty pohľadávok po splatnosti viac ako 1 rok k 31. decembru 2016. 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. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

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 dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zásady posúdenia zníženia hodnoty dlhodobého majetku sú opísané aj v bode Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

10. 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 2016. 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).

Spoločnosť podstatnú časť reklamácií prenáša na dodávateľa (spriaznenú spoločnosť). Spoločnosť pri tvorbe rezervy na záručné opravy a reklamácie predpokladá negatívny dopad vo forme nerealizovanej marže pri predaji reklamovaných tovarov a preto rezerva na reklamácie je účtovaná ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Nevyfakturované dodávky majetku

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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.

11. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

12. Odložené dane

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

- 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.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

13. 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.

14. Prenájom (lízing)

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

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovacej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

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

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

15. 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.

16. 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 medzinárodných obchodných podmienok - INCOTERMS alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

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

17. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

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

V roku 2016 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 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľkách na stranách 20 až 23.

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

31.12.2016

Bežné 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	1 029	0	0	0	0	0	1 029
Úbytky	0	1 988	0	0	0	0	0	1 988
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	62 718	0	0	0	0	0	62 718
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	62 347	0	0	0	0	0	62 347
Prírastky	0	1 166	0	0	0	0	0	1 166
Úbytky	0	1 988	0	0	0	0	0	1 988
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	61 525	0	0	0	0	0	61 525
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	1 330	0	0	0	0	0	1 330
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 193	0	0	0	0	0	1 193

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

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	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 hmotného majetku

31.12.2016

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	1 175 911	0	0	0	0	0	1 312 423
Prírastky	0	0	38 376	0	0	0	0	0	38 376
Úbytky	0	17 924	31 016	0	0	0	0	0	48 940
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	118 588	1 183 271	0	0	0	0	0	1 301 859
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	103 007	808 006	0	0	0	0	0	911 013
Prírastky	0	17 520	178 362	0	0	0	0	0	195 882
Úbytky	0	17 923	31 016	0	0	0	0	0	48 939
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	102 604	955 352	0	0	0	0	0	1 057 956
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	33 505	367 905	0	0	0	0	0	401 410
Stav na konci účtovného obdobia	0	15 984	227 919	0	0	0	0	0	243 903

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	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	136 512	1 157 394	0	0	0	0	0	1 293 006
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 - 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 2016)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2016	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2016
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	287 026	1 318 610	1 183 751	0	421 885
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	287 026	1 318 610	1 183 751	0	421 885

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 2016)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2016	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav opravnej položky k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0 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	284 688	76 619	90 043	0	271 264
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	284 688	76 619	90 043	0	271 264

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. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti (krátkodobé)	1 637 531	1 208 135
Pohľadávky po lehote splatnosti (krátkodobé)	824 043	926 437
Dlhodobé pohľadávky	234 624	185 616
Spolu	2 461 574	2 134 572

Spoločnosť k 31.12.2015 v súvahe vykázala dlhodobé pohľadávky z obchodného styku vo výške 185 616 EUR ako súčasť ostatných krátkodobých pohľadávok z obchodného styku. K 31.12.2016 je hodnota dlhodobých pohľadávok z obchodného styku vo výške 234 624 EUR vykázaná ako súčasť dlhodobých pohľadávok. Pohľadávky nie sú zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia. Spoločnosť nemá obmedzené právo s nimi nakladať.

4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	175 923	
– zdaniteľné	496 909	
Nevyužitá daňová strata, daňové odpočty a iné daňové nároky	1 340 530	1 991 584
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	422 806	438 148

Spoločnosť k 31.12.2016 o odloženej daňovej pohľadávke z dôvodu opatrnosti neúčtovala.

5. 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. 2016	31. 12. 2015
Pokladnica, ceniny	2 138	3 460
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	431 703	595 567
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	433 841	599 027

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. 2016	31. 12. 2015
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Servisné služby	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	24 288	20 515
Nájomné	15 439	15 440
Ostatné	8 849	5 075
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	24 288	20 515

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 L.

2. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2016				k 31. 12. 2016
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	87 134	41 978	87 134	0	41 978
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	87 134	41 978	87 134	0	41 978
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	87 134	41 978	87 134	0	41 978
Krátkodobé rezervy, z toho:	381 253	490 601	381 253	0	490 601
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	36 843	38 123	36 843	0	38 123
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	36 843	38 123	36 843	0	38 123
Ostatné rezervy krátkodobé					
Nevyúčtované energie	3 675	0	3 675	0	0
Rabat odberateľom	319 913	389 487	319 913	0	389 487
Overenie účtovnej závierky	6 900	10 250	6 900	0	10 250
Vrátený tovar	13 922	15 690	13 922	0	15 690
Reklamácia(krátkodobá časť)	0	35 435	0	0	35 435
Iné	0	1 616	0	0	1 616
	344 410	452 478	344 410	0	452 478
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	344 410	452 478	344 410	0	452 478

Rezerva na záručné opravy a reklamácie vo výške 77 413 EUR bola vytvorená na predpokladaný negatívny dopad vo forme nerealizovanej marže pri predaji reklamovaných tovarov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2016. Bola vypočítaná ako rozdiel priemer medzi hodnotou uznaných reklamácií zákazníkom a uznanou hodnotou reklamovaného tovaru od dodávateľa v rokoch 2015 až 2016. Rezerva bude použitá v priebehu účtovných období 2017 a 2018. Krátkodobá časť vo výške 35 435 EUR predstavuje odhad použitia rezervy v účtovnom období 2017.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 4 6 1 9 9 4

Názov položky	Minulé účtovné obdobie (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
Odhodné 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
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
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 audítorom	9 200	6 900 0	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

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

	31-Dec-2016	31-Dec-2015
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	3 670 074	1 830 344
Závazky v lehote splatnosti	2 811 027	5 247 713
	6 481 101	7 078 057

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 2016 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	4 137 366	4 137 366	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	435 750	435 750	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 516 815	1 516 815	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	120 768	120 768	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	77 280	77 280	0	0
Daňové záväzky a dotácie	193 122	193 122	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	6 481 101	6 481 101	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 4 6 1 9 9 4

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:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	2 572 810	2 572 810	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	334 646	334 646	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 816 815	3 816 815	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	121 023	121 023	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	70 580	70 580	0	0
Daňové záväzky a dotácie	162 183	162 183	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	7 078 057	7 078 057	0	0

4. Sociálny fond

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

Názov položky	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	21 524	19 727
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	9 324	8 852
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>9 324</i>	<i>8 852</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>7 189</i>	<i>7 055</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	23 659	21 524

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.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 4 6 1 9 9 4

5. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť vykazuje úročenú pôžičku od svojej materskej účtovnej jednotky:

Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v eurách k 31.12.2016	Suma istiny v eurách k 31.12.2015
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci			0	0
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci				
Pôžička	EUR	2,35	2017	
			1 516 815	3 816 815
			0	0
			1 516 815	3 816 815
Spolu			1 516 815	3 816 815

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2016	31.12.2015
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	1 516 815	3 816 815
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	0	
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
Spolu	1 516 815	3 816 815

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 franchisové služby		Spolu	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
a	b	c	d	e		
Slovenská republika	17 792 294	15 647 942	270 319	112 520	18 062 613	15 760 462
Vývoz	128 156	271 218	0	0	128 156	271 218
Spolu	17 920 450	15 919 160	270 319	112 520	18 190 769	16 031 680

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 4 6 1 9 9 4

2. Výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

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

Názov položky	2016	2015
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	404 900	319 642
Inventúrne prebytky	102 343	19 681
Prijaté poisťné plnenia	1 510	7 970
Zmluvné pokuty a penále	7 716	10 038
Iné	293 331	281 953
Finančné výnosy, z toho:	1 886	3 524
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>1 886</i>	<i>3 524</i>
Výnosové úroky	1 886	3 524
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

3. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu je uvedené v časti D.1“

Názov položky	2016	2015
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	270 319	112 520
Tržby za tovar	17 920 450	15 919 160
Čistý obrat celkom	18 190 769	16 031 680

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	2016	2015
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	2 387 205	2 335 687
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>13 000</i>	<i>14 400</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	13 000	14 400
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>2 374 205</i>	 <i>2 321 287</i>
Rozvoz tovaru	1 115 736	1 111 314
Nájomné a služby spojené s nájomom	401 751	392 743
Služby poskytované v rámci skupiny	345 285	334 833
Ostatné	154 028	77 456
Operatívny leasing	172 955	170 982
Náklady na reprezentáciu	51 650	67 808
Telefónne poplatky	34 993	34 448
Krátkodobý nehmotný majetok	6 331	5 162
Výdavky na reklamu	15 981	21 995
Opravy a udržiavanie majetku	26 164	25 813
Cestovné	30 448	33 140
Právne služby	7 544	22 029
Školenia a semináre	11 339	23 564
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 260 491	 248 774
Manká a škody	147 119	42 359
Zhodnotenie odpadu	96 602	122 847
Odpis pohľadávky	0	71 416
Iné	16 770	12 152
 Finančné náklady, z toho:	 56 594	 66 402
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>241</i>	<i>322</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	241	322
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>56 353</i>	 <i>66 080</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	39 190	55 137
Bankové poplatky	17 163	10 943
Iné	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 4 6 1 9 9 4

Osobné náklady

	2016	2015
	EUR	EUR
Mzdy	1 741 144	1 640 860
Ostatné náklady na závislú činnosť		
Sociálne poistenie	431 051	399 354
Zdravotné poistenie	168 456	158 192
Sociálne zabezpečenie	50 943	59 772
Spolu	2 391 594	2 258 178

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
teoretická daň	-403 664		100,00 %	-949 564		100,00 %
		-88 806	22,00 %		-208 904	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	666 246	146 574	-36,31 %	2 311 273	508 480	-53,55 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-387 148	-85 173	21,10 %	-1 715 171	-377 338	39,74 %
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	-124 566	-27 405	6,79 %	-353 462	-77 762	8,19 %
Splatná daň z príjmov		2 880	6,79 %		2 880	8,19 %
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková daň z príjmov		2 880	6,79 %		2 880	8,19 %

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 4 6 1 9 9 4

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2016	2015
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	1 340 530	1 991 584
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

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Najatý majetok

Spoločnosť má na základe zmluvy o operatívnom lízingu v nájme 40 osobných automobilov v obstarávacej cene 430 713 EUR a 4 vysokozdvížné vozíky v obstarávacej cene 51 153 EUR.

Spoločnosť má administratívne, obchodné a skladové priestory v nájme od tretích osôb. Celkovo ide o šesť právnických osôb. Hodnota ročného nájmu predstavuje 328 754 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 2016 ani v roku 2015.

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2016 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2015: žiadne).

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

Spriaznená osoba	Suma EUR		Poznámka
	2016	2015	
TROST AUTO SERVICE TECHNIK Srl.	x	x	Predané služby
	x	x	Predaný tovar
Spolu			
TROST AUTO SERVICE TECHNIK spol. s.r.o.	x	x	Predané služby
TROST AUTO SERVICE TECHNIK spol. s.r.o.	x	2 929	Predaj tovaru
TROST AUTO SERVICE TECHNIK spol. s.r.o.	15 671	17 865	Nakúpené služby
Spolu	15 671	20 795	
TROST AUTO SERVICE TECHNIK SE	104 159	91 230	Predaj tovaru-reklamácie
TROST AUTO SERVICE TECHNIK SE	105 760	114 771	Predané služby
TROST AUTO SERVICE TECHNIK SE	776 706	629 725	Nákup tovaru
TROST AUTO SERVICE TECHNIK SE	359 298	316 968	Nakúpené služby
TROST AUTO SERVICE TECHNIK SE	39 190	55 137	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	x	7 688	Cash diskont
TROST AUTO SERVICE TECHNIK SE	88 840	66 582	Marketingový bonus
Spolu	1 473 954	1 282 100	
Trost Logistik GmbH & Co. KG	x	x	Predané služby
	61 610	x	Nakúpený tovar
Spolu	61 610		
Trost CZ Einkaufsgesellschaft mbH	10 587 679	9 269 855	Nákup tovaru
Trost CZ Einkaufsgesellschaft mbH	942 584	696 244	Obratový bonus
Trost CZ Einkaufsgesellschaft mbH	285 106	262 453	Cash diskont
Trost CZ Einkaufsgesellschaft mbH	139 701	665 379	Predaj tovaru-vrátenie
Spolu	11 955 070	10 893 930	

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

31. 12. 2016 31. 12. 2015

Pohl'advky z obchodného styku	11 508	113 233
Ostatné pohl'advky v rámci konsolidovaného celku	0	11 156
Spolu aktíva	11 508	124 389
Ostatné záväzky (úročená pôžička)	1 516 815	3 816 815
Záväzky z obchodného styku	4 137 366	2 572 810
Spolu pasíva	5 654 181	6 389 625

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne významné platby alebo výhody.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 4 6 1 9 9 4

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

Po 31. decembri 2016 nenastali udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

L. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2016 je 9 959 EUR (k 31.12.2015: 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 (2016)				
	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
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
Pohládavky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	6 209 000	2 300 000	0	0	8 509 000
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 účastí	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
Neuhrazená strata minulých rokov	-7 364 525	0	0	-952 449	-8 316 974
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-952 449	0	406 550	952 449	-406 550
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	-2 085 366	2 300 000	406 550	0	-191 916

V položke ostatné kapitálové fondy je vo výške 8 509 000 EUR vykázaný peňažný vklad spoločníka z roku 2009, ktorý nezvyšoval základné imanie, vklad spoločníka z roku 2012, ktorý taktiež nezvyšoval základné imanie vo výške 2 209 000 EUR a vklad z roku 2016 vo výške 2 300 000.

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 (2015)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2015				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'adávkyy 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	-6 538 152	0	0	-826 373	-7 364 525
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-826 373	0	952 449	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	0	952 449	0	-2 085 366

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 4 6 1 9 9 4

Účtovná strata za rok 2015 bola vysporiadaná takto:

Názov položky	2015
Účtovná strata	-952 449
Vysporiadanie účtovnej straty	2016
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	-952 449
Iné	0
Spolu	-952 449

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016, strate vo výške 406 544EUR, rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na neuhradenú stratu minulých rokov 406 550 EUR.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 4 6 1 9 9 4

M. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2016

	2016	2015
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-103 546	166 255
Zaplatené úroky	-39 190	-109 216
Prijaté úroky	1 885	29
Zaplatená daň z príjmov	-2 885	0
Vyplatené dividendy	0	0
Iné	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	-143 735	57 068
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-143 735	57 068
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-39 405	-24 270
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	17 954	6 720
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-21 451	-17 550
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania		0
Príjmy z úverov	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov		0
Splátky prijatých úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-165 186	39 517
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	599 027	559 510
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	433 841	599 027

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 4 6 1 9 9 4

Peňažné toky z prevádzky

	2016	2015
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových a daňových položiek)	-366 359	-897 956
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	186 862	190 386
Opravná položka k pohľadávkam	-13 423	144 721
Opravná položka k zásobám	134 859	-67 222
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	64 193	66 427
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-7 767	-3 017
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou majetku	0	0
Iné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-1 636	-566 661
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-565 400	325 421
Úbytok (prírastok) zásob	-1 241 687	-194 471
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	1 705 177	601 966
Úbytok záväzkov z dôvodu zmeny na pôžicku	0	0
Peňažné toky z prevádzky	-103 546	166 255

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.