

Poznámky k účtovnej závierke 2016

Zostavené podľa Opatrenia č.MF/23378/2014-74 (FS č. 12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej závierky na zverejnenie

pre malé účtovné jednotky

Článok I –Všeobecné informácie

1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	TRENTEX Trenčín, spol. s r.o.
Sídlo:	M. R. Štefánika 379/19
Právna forma:	spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	14.2.1994
Hlavný predmet podnikania:	Prenájom nehnuteľností
Subjekt verejného záujmu:	TRENTEX Trenčín, spol. s r.o nie je subjektom verejného záujmu

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky(2 ZoU)

(Do veľkostnej skupiny malá účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 350 000€, ale nepresiahla 4 000 000 €, čistý obrat presiahol 700 000€, ale nepresiahol 8 000 000€ a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 10, ale nepresiahol 50).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	3 563 800	3 929 557	áno
Čistý obrat celkom	1 161 332	1 194 180	áno
Počet zamestnancov	14	14	áno

Komentár: ÚJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – malá účtovná jednotka, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23378/2014-74).

2)**Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 21. 6. 2016

3) **Právny dôvod** na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka je zostavená ako riadna účtovná závierka za účtovné obdobie od 1.1.2016 do 31.12.2016.

4) Účtovná jednotka nie je zahrnutá do žiadnej konsolidovanej účtovnej závierky.

5) **Priemerný prepočítaný počet zamestnancov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	14	14

Článok II – Informácie o orgánoch spoločnosti

Informácie o orgánoch účtovnej jednotky – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie – o podmienkach a výške jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení, o pôžičkách a ich podmienkach (výška úrokov, celková suma pôžičky, suma splatenej pôžičky, suma odpustenej pôžičky), o použití majetku účtovnej jednotky na súkromné účely, v členení na jednotlivé orgány (informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétnej fyzickej osoby):

Orgány účtovnej jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Štatutárny orgán		
- druh príjmu (výhody)	0	0
Dozorný orgán		
- druh príjmu (výhody)	0	0
Iný orgán účtovnej jednotky		
- druh príjmu (výhody)	0	0

Článok III – Informácie o prijatých postupoch

1) Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve.

2) Použité účtovné metódy a zásady: účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve a v priebehu bežného účtovného obdobia neboli uskutočnené žiadne zmeny.

3) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§25 ZoU):

č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený	Vlastné náklady
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak(darom)	Reprodukčná obstarávacia cena
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený	Obstarávacia cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený	Vlastné náklady
6.	Dlhodobý hmotný majetok obstaraný inak (darom)	Reprodukčná obstarávacia cena
7.	Dlhodobý finančný majetok	Obstarávacia cena

8.	Zásoby obstarané kúpou	Obstarávacia cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	Vlastné náklady
10.	Zásoby obstarané inak (darom)	Reprodukčná obstarávacia cena
11.	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj	Menovitá hodnota
12.1.	Vlastné pohľadávky	Menovitá hodnota
12.2.	Kúpené pohľadávky	Obstarávacia cena
13.	Krátkodobý finančný majetok	Obstarávacia cena
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy	Menovitá hodnota
15.	Závazky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov	Menovitá hodnota
16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy	Menovitá hodnota
17.	Deriváty	Menovitá hodnota
18.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	Menovitá hodnota
19.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci	Obstarávacia cena
20.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov	Menovitá hodnota

Trvalé zníženie hodnotu majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky stanovené odborným odhadom.

Opravné položky k dlhodobému finančnému majetku sú tvorené metódou vlastného imania.

Účtovanie obstarávania a úbytku zásob účtovná jednotka vykonáva spôsobom A evidencie zásob.

Pri vyskladnení zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru.

b) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisový majetok	číslo úctu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba
Software	013		
Ostatný DNM	019		
Stavby	021		
Počítače s príslušenstvom	022.A		
Dopravné prostriedky	023		
Ostatné stroje	022.A		
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	029		

ÚJ používa účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku.

ÚJ používa rovnomerné odpisovanie dlhodobého hmotného a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný odpisový plán po položkách sa vedie v podsysteme Dlhodobý majetok s podporou softvéru Omega (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).

5) **Informácie o oprave významných chýb** minulých účtovných období účtovaných v bežnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Účtovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia:

V účtovnom období nebolo účtované o oprave významných chýb minulých účtovných období a nedošlo k ovplyvneniu zisku minulých rokov. Neboli účtované opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období s dopadom na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia.

Čl. IV – Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú Súvahu a Výkaz ziskov a strát

1) Informácie o nehmotnom majetku, ktorým je goodwill alebo záporný goodwill

Goodwill – dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu, hodnota

Dôvod vzniku goodwill/ záporného goodwillu	Spôsob výpočtu	Hodnota za bežné obdobie	Hodnota za bezprostredne predchádzajúce obdobie
0	0	0	0

2) Informácie o významných položkách derivátov, majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi

Názov položky derivátov	Suma	MD/Dal	Vplyv na výsledok	Vplyv na imanie
0	0	0	0	0

3) Informácie o záväzkoch

a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky zo zostatkovou dobou spl.nad 5 rokov	100 797	107 038

b) Celková suma zabezpečených záväzkov – opis a spôsob zabezpečenia záväzkov:

Zabezpečené záväzky	Bežné účtovné obdobie	
	Spôsob zabezpečenia	Hodnota záväzkov
Záväzky zabezpečené záložným právom	záložná zmluva	522 125
Záväzky zabezpečené iným spôsobom	exekúcia	228.291
	záložné právo na pozemok	69 827
Celková suma zabezpečených záväzkov		820 243

4) Informácie o položkách nákladov alebo výnosov výnimočného rozsahu

Účtovná jednotka neúčtovala o nákladoch a výnosoch výnimočného rozsahu, ako napr. o výnosoch a nákladoch z predaja podniku alebo časti podniku, škody z dôvodu živelných pohrôm.

Článok V – Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1a) **Podmienený majetok** – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jeden alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, týmto majetkom sú – napr. práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv: bez náplne

1b) **Podmienené záväzky** – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napr. zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecnej záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia, takými podmienenými záväzkami sú: bez náplne

1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorým vznik nezávisí od účtovnej jednotky:

2. 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:

2) **Ostatné finančné povinnosti**, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch – napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy: bez náplne

3) **Podsúvahové účty** – uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch (§85 PU):

Názov podsúvahovej položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Bianko zmenky	338 593	310 220
Pohľadávky z opcíí		
Záväzok z opcíí		
Odpísané pohľadávky	135 390	125 761

Článok VI – Udalosti, ktoré nastali po závierkovom dni

(Následné udalosti)

Uvádzajú sa informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali v čase po závierkovom dni – do dňa zostavenia účtovnej závierky (t.j. do dňa podpísania výkazov podľa § 17/5ZoU) a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát, napríklad:

a) Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien: bez náplne

b) Dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky: bez náplne

c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky: od 15.2.2017

Spoločník	Podiel na ZI v €	Podiel na ZI v %	Podiel na hlasovacích právach
Ing. Anton Rokaši	930	14	14
Ing. Juraj Holec	1859	28	28
Ing. Miroslav Majerník	1860	28	28
Ing. Libor Mišák	1992	30	30

d) Prijaté rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti: bez náplne

e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku: bez náplne

f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne: bez náplne

g) Vydané dlhopisy a iné cenné papiere: bez náplne

h) Zlúčenie, splnutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky: bez náplne

i) Mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napr. živelná pohroma: bez náplne

j) Získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky: bez náplne

[Vysvetlivky: Následná udalosť – udalosť, ktorá sa stala následne po závierkovom dni do dňa podpísania výkazov – uvádza sa v poznámkach. Upravujúci závierkový účtovný prípad – stal sa do závierkového dňa, len bol zistený do dňa podpísania výkazov – riadne sa účtuje do hlavnej knihy a riadne sa vykazuje vo výkazoch (§ 17/8 ZoU, §2a, § 18/9, §19/6, § 50/6PU).]

Článok VII – Ostatné informácie

1) Informácie o výlučnom práve poskytovať služby vo verejnom záujme: bez náplne

2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU): bez náplne

3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU): bez náplne