

## Poznámky k 31.12.2016

(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:	47226269

#### 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	2016	2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1	0
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1	0
Počet vedúcich zamestnancov	0	0

#### d) 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.

#### 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)

<b>Predseda predstavenstva</b>	Emanuel Debnár Vajanského 1119/3, 903 01 Senec Vznik funkcie: 14.2.2017
--------------------------------	---

<b>Predseda predstavenstva</b>	Michal Spurný Bdeněves 82, 330 32 Kozolupy, Česká republika Vznik funkcie: 18.5.2016 Skončenie funkcie: 14.2.2017
--------------------------------	--

**Predseda predstavenstva**

Jarmila Honzová  
Mudroňova 4823/70, 921 01 Piešťany  
Vznik funkcie: 30.5.2014  
Skončenie 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 apod.)

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) Závazky**

Závazky 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 2016 do 31. decembra 2016 spolu s informáciou o predchádzajúcom zdaňovacom období je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	2016		2015	
	Oceniteľné práva	Opravná položka k nadobudnutému majetku	Oceniteľné práva	Opravná položka k nadobudnutému majetku
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0
Oprávy	0	0	0	0

**b) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku**

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 spolu s informáciou o predchádzajúcom zdaňovacom období je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	2016		2015	
	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0

Úbytky	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Oprávy	0	0	0	0

**c) Zásoby**

Spoločnosť netvorila za rok 2016 žiadne opravné položky k zásobám.

**d) Pohľadávky**

Spoločnosť eviduje pohľadávky z obchodného styku k 31.12.2016 vo výške 0 Eur.  
Spoločnosť netvorila v roku 2016 opravné položky k pohľadávkam.

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie (2016) je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
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
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Poskytnuté preddavky	5415	0	5415
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	0	5671	5671
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>5415</b>	<b>5671</b>	<b>11086</b>

**e) Finančné účty**

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31.12.2016	31.12.2015
Pokladnica, ceniny	39794	33 533
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	77960	21 389
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
<b>Spolu</b>	<b>117754</b>	<b>54 922</b>

#### f) Časové rozlíšenie

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

Opis položky časového rozlíšenia	31.12.2016	31.12.2015
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Nájomné na 01/2015	0	0
Ostatné	0	0
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>1179</b>	<b>1050</b>
Služby	867	1013
Ostatné	312	37

### 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	31.12.2016	31.12.2015
Vlastne imanie	12 646	26 741
Základné imanie	25 000	25 000
Zákonný rezervný fond	2 500	2 500
Výsledok hospodárenia	-14 095	279
Neuhradený zisk, neuhradená strata minulých rokov	-759	-1037

#### b) Závazky

Názov položky	31.12.2016	31.12.2015
Závazky z obchodného styku	55 990	12 146
Prijaté preddavky zo sporenia	52 144	33 504

<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>108 134</b>	<b>45 650</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 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	2016	2015
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby za predaja služieb	32 290	46 691
Tržby za tovar	869 612	474 311
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	2 891	6 411
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>904 793</b>	<b>527 413</b>

### 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	2016	2015
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>76</b>	<b>114</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>75</i>	<i>113</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
prijaté úroky	1	1
<b>Mimoriadne výnosy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## I. Informácie o nákladoch

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

Názov položky	2016	2015
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>		
<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	0	6 248
ostatné neaudítorské služby	6 165	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	130 145	114 778
nájomné	7 465	6 567
provízie	93 313	82 281
ostatné	29 367	25 930
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>205</b>	
spotreba energie	205	
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>512</b>	<b>622</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	112	94
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
bankové poplatky	400	528
<b>Mimoriadne náklady, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## J. Informácie o daniach z príjmov

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

Názov položky	2016			2015		
	Základ daně	Daň	Daň v %	Základ daně	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-11 215	x	x	3 204,50	x	x
Teoretická daň	x		22 %	x		22 %
Daňovo neuznané náklady	29 002,43		22%	12 484,92	3 451,67	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		-7 011,06			-526,13	
Spolu			22 %			22 %
<b>Splatná daň z príjmov</b>	<b>x</b>	<b>2 880</b>	<b>22 %</b>	<b>x</b>	<b>2 925,54</b>	<b>22 %</b>
Odložená daň z príjmov						
<b>Celková daň z príjmov – daňová licencia</b>	<b>x</b>	<b>2 370,85 (2 880)</b>	<b>22 %</b>	<b>x</b>	<b>2 925,54 (2 880)</b>	<b>22 %</b>

**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 2016 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočnosti, 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 31.12.2016 hospodárskeho výsledku po zdanení vo výške -14 095 EUR.

Zostavené dna: 29.6.2017

Schválené dna: 29.6.2017

Podpisový záznam štatutárneho orgánu: Emanuel Debnár