

**POZNÁMKY individuálnej účtovnej závierky malej účtovnej jednotky k 31.12.2016****Čl. I Všeobecné informácie****(1) Názov a sídlo****Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky**

TradeMill s.r.o.

**Sídlo účtovnej jednotky****Ulica a číslo**

Konventná 2

**PSČ**

81103

**Názov obce**

Bratislava

**IČO**

47831821

**DIČ**

2024125455

**Kód SK NACE**

63 11 .0

**Číslo telefónu**

0905 652656

**Číslo faxu****E-mailová adresa**

martin.mlynek@gmail.com

**(1) Opis činnosti hospodárskej činnosti účtovnej jednotky****Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:**

Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)

Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu

Sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb

Služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov

Vydavateľská činnosť

Administratívne služby

Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov

Počítačové služby

**(2) Účtovná závierka za predchádzajúce obdobie**

\* Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená dňa 28.9.2016

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

Spoločnosť predkladá

\* riadnu účtovnú závierku

**Čl. III Informácie o prijatých postupoch****(4) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov****a) Spôsob ocenenia majetku a záväzkov**

Spôsob ocenenia majetku a záväzkov (obstarávacia cena, vlastné náklady, menovitá hodnota, reálna hodnota, metóda vlastného imania)

Názov položky	Ocenenie majetku a záväzkov	Doplňujúce informácie
Dlhodobý finančný majetok	Metóda vlastného imania	
Pohľadávky pri ich vzniku	Menovitá hodnota	
Záväzky pri ich vzniku	Menovitá hodnota	
Peňažné prostriedky a ceniny	Menovitá hodnota	
Krátkodobý finančný majetok	Reálna hodnota	

Pohľadávky z derivátových operácií	Reálna hodnota	
Závazky z derivátových operácií	Reálna hodnota	
Drahé kovy v majetku fondu	Reálna hodnota	
Splatná daň z príjmov	Menovitá hodnota	

Účtovanie obstarania a úbytku zásob účtovná jednotka vykonávala

\* tieto účtovné prípady sa v bežnom účtovnom období nevyskytli

Pri vyskladnení zásob sa používala

\* tieto účtovné prípady sa v bežnom účtovnom období nevyskytli

### b) Určenie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku

Majetok	Odhad zníženia hodnoty	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Opravné položky		
				Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatne	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Dlhodobý finančný majetok	0	36 199	5 933	36 034	0	6 098
Pohľadávky	0	0	376	0	0	376
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0

### c) Určenie ocenenia záväzkov a stanovenie odhadu rezerv

Závazky sa pri ich vzniku oceňovali nominálnou hodnotou.

### d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku pri oceňovaní reálnou hodnotou

1. Určenie ocenenia reálnou hodnotou, aplikácia reálnej hodnoty

Na ocenenie reálnou hodnotou sa používajú dostupné trhové ceny.

2. Údaje o reálnej hodnote a zmenách reálnej hodnoty

Kategória finančných nástrojov / majetku, ktorý nie je finančným nástrojom	Reálna hodnota	Zmeny reálnej hodnoty zahrnuté do výkazu ziskov a strát	Zmeny reálnej hodnoty zahrnuté vo VI ako oceňovacie rozdiely
Dlhodobý finančný majetok	399 247	6 098	79 160
Krátkodobý finančný majetok	51 047	4 725	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0

### 3. Informácie o rozsahu a podstate derivátových finančných nástrojov

Druh derivátového finančného nástroja	Rozsah a podstata derivátového nástroja
Predané PUT opcie na akcie	na obchodovanie
Predané CALL opcie na akcie	na obchodovanie
Nakúpené CALL opcie na akcie	na obchodovanie

**e) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi****1. Informácie o reálnej hodnote derivátových finančných nástrojov a o rozsahu a charaktere týchto nástrojov**

Druh derivátových finančných nástrojov	Reálna hodnota určená ako trhovacia cena	Rozsah a charakter derivátového nástroja
Predané PUT opcie na akcie	87 730	
Predané CALL opcie na akcie	124 846	
Nakúpené CALL opcie na akcie	372	
	0	
	0	

**2. Informácie o dlhodobom finančnom majetku, ktorý sa vykazuje vo vyššej hodnote ako je jeho reálna hodnota**

Dlhodobý majetok	Účtovná hodnota	Reálna hodnota	Dôvod na nezníženie účtovnej hodnoty
	0	0	
	0	0	
	0	0	
	0	0	
	0	0	

**f) Stanovenie metódy vlastného imania**

Metóda vlastného imania sa používa pri oceňovaní dlhodobého finančného majetku - akcií. Pri nadobudnutí sa ocení obstarávacou cenou, súčasťou obstarávacej ceny cenného papiera a podielu podľa paragrafu 14 ods.1 opatrenia sú náklady súvisiace s obstaraním cenného papiera a podielu ( poplatky a provízie za sprostredkovanie a pod.).

Zmena reálnej hodnoty realizovateľných cenných papierov a podielov sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky účtuje podľa paragrafu 14 ods.11 opatrenia nasledovne:

- zvýšenie reálnej hodnoty cenných papierov a podielov ako oceňovacie rozdiely do vlastného imania,
- zníženie reálnej hodnoty cenných papierov a podielov do nákladov tvorbou opravných položiek k tomuto dlhodobému finančnému majetku. Kurzové rozdiely z cenných papierov cudzej mene sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky účtujú rovnakým spôsobom.

**Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňujú súvahu a výkaz ziskov a strát****(2) Informácie o významných položkách derivátov, majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi**

Významné položky majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi

Zabezpečená položka	Forma zabezpečenia	Reálna hodnota	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Majetok vykázany v súvahe		0	0
Záväzok vykázany v súvahe		0	0
Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch		0	0
Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené		0	0
<b>Spolu</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

Názov položky	Rozsah a povaha	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja	Vplyv na budúce peňažné toky
		pohľadávky	záväzku		
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	predané PUT opcie na akcie	0	87 730	386 390	
	predané CALL opcie na akcie	0	124 846	1 660	

	nakúpené CALL opcie na akcie	372	0	540 746
		0	0	0
		0	0	0
Zabezpečovacie deriváty, z toho:		0	0	0
		0	0	0
		0	0	0
		0	0	0
		0	0	0
		0	0	0
		0	0	0

## Pohyby v oceňovacích rozdieloch z ocenenia reálnou hodnotou

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	Výsledok hospodárení	Vlastné imanie	Výsledok hospodárení	Vlastné imanie
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	0	0	0	0
predané PUT opcie na akcie	9 308	0	6 629	0
predané CALL opcie na akcie	- 11 773	0	2 974	0
nakúpené CALL opcie na akcie	- 446	0	0	0
	0	0	0	0
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	0	0	0
	0	0	0	0
	0	0	0	0
	0	0	0	0
	0	0	0	0
	0	0	0	0
	0	0	0	0

## (5) Informácie o položkách nákladov alebo výnosov výnimočného rozsahu alebo výskytu

Informácie o nákladoch, ktoré majú výnimočný charakter alebo rozsah

Dôvod vzniku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Opravné položky k dlhodobému finančnému majetku	- 30 102	32 768
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0

\* V dôsledku záporného precenenia akcií v roku 2015, kedy boli do nákladov vytvorené opravné položky na tento pokles výške 32.768 EUR a predajom akcií spojených s narastom hodnoty akcií v majetku bolo spôsobené, že výška nákladov na opravné položky bola v roku 2016 bola vykázaná so záporným znamienkom vo výške 30.102 EUR.

Informácie o výnosoch, ktoré majú výnimočný charakter alebo rozsah

Dôvod vzniku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0

**Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach****Čl. VI Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka****a) Informácie o poklese alebo zvýšení trhovej ceny finančného majetku**

\* Po dni, za ktorý sa zostavuje účtovná závierka nenastali žiadne významné udalosti , ktoré by mali výrazný vplyv na trhovú cenu finančného majetku

**c) Informácie o zmene spoločníkov účtovnej jednotky**

\* S účinnosťou od 24.8.2016 prestal byť spoločníkom Branislav Kucharčík, svoj podiel na základe vzájomnej dohody odpredal inému už spoločníkovi Martinovi Mlýnkovi.