

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:

	2017	2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	94	95
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,		
z toho:	99	93
počet vedúcich zamestnancov	16	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 Beteiligungs. 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 2017 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 2017 do 31. decembra 2017.

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 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 30. októbra 2017.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2016 a výročnou správou a dodatkom audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 28. marca 2017, 20. novembra 2017 a 18. decembra 2017.

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 2017 do 31. decembra 2017.

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 2017 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 obstarávacia 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	8,3
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

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

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. 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.“

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

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 31.12.2017 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 31.12.2017 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 súčinov 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 2017 aj nedaňové opravné položky, kde sa uplatnil princíp 50 % menovitej hodnoty pohľadávky po splatnosti viac ako 3 mesiace k 31. decembru 2017 a 100% menovitej hodnoty pohľadávok po splatnosti viac ako 1 rok k 31. decembru 2017. 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.

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.

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

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 nepotrebné rezervy 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 2017. 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 poisťných 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

Rezervy na nevufakturované 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 reklamácií sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

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

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 prenajíateľa 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 ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Závazky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nere realizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu 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.

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

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 na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2016 a 2017 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

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 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkách na stranách 20 až 23.

Osobné autá, ktoré sú prenájané 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

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	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

31.12.2017

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	62 718	0	0	0	0	0	62 718
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	57 699	0	0	0	0	0	57 699
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 019	0	0	0	0	0	5 019
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	61 525	0	0	0	0	0	61 525
Prírastky	0	485		0	0	0	0	485
Úbytky	0	57 699	0	0	0	0	0	57 699
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 311	0	0	0	0	0	4 311
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	1 193	0	0	0	0	0	1 193
Stav na konci účtovného obdobia	0	708	0	0	0	0	0	708

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	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	1 175 911	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
31.12.2017

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	118 588	1 183 271	0	0	0	0	0	1 301 859
Prírastky	0	0	20 395	0	0	0	0	0	20 395
Úbytky	0	9 420	108 739	0	0	0	0	0	118 159
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	109 168	1 094 927	0	0	0	0	0	1 204 095
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	102 604	955 352	0	0	0	0	0	1 057 956
Prírastky	0	8 080	111 507	0	0	0	0	0	108 961
Úbytky	0	9 420	108 739	0	0	0	0	0	107 533
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	101 264	958 120	0	0	0	0	0	1 059 384
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	15 984	227 919	0	0	0	0	0	243 903
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 904	136 807	0	0	0	0	0	144 711

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

2. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2017)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2017	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2017
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	421 885	1 850 394	1 748 197	0	524 082
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	421 885	1 850 394	1 748 197	0	524 082

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 - 01

IČO 3 1 6 3 7 1 4 1

DIČ 2 0 2 0 4 6 1 9 9 3

19. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2017)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2017	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav opravnej položky k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	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	271 264	84 640	20 968	0	334 936
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	271 264	84 640	20 968	0	334 936

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 - 01

IČO 3 1 6 3 7 1 4 1

DIČ 2 0 2 0 4 6 1 9 9 3

Veková štruktúra pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti (krátkodobé)	1 970 628	1 872 155
Pohľadávky po lehote splatnosti (krátkodobé)	1 094 403	824 043
Dlhodobé pohľadávky	141 660	234 624
Spolu	3 065 031	2 696 198

Pohľadávky nie sú zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia. Spoločnosť nemá obmedzené právo s nimi nakladať.

Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	673 903	672 832
Nevyužitá daňová strata, daňové odpočty a iné daňové nároky	1 367 946	1 340 530
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	428 788	422 806

Spoločnosť k 31.12.2017 o odloženej daňovej pohľadávke z dôvodu opatrnosti neúčtovala.

3. 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. 2017	31. 12. 2016
Pokladnica, ceniny	5 717	2 138
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	554 313	431 703
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	560 030	433 841

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

20. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Servisné služby	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	26 032	24 288
Nájomné	20 881	15 439
Ostatné	5 151	8 849
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	26 032	24 288

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

C. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti A a M.

2. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2017)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2017				k 31. 12. 2017
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	41 978	32 653	41 978	0	32 653
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	41 978	32 653	41 978	0	32 653
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	41 978	32 653	41 978	0	32 653
Krátkodobé rezervy, z toho:	490 601	720 059	699 758	0	510 902
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	38 123	45 914	38 123	0	45 914
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	38 123	45 914	38 123	0	45 914
Ostatné rezervy krátkodobé					
Nevyúčtované energie	0	0	0	0	0
Rabat odberateľom	389 487	430 674	421 843	0	398 318
Overenie účtovnej závierky	10 250	13 259	16 746	0	6 763
Vrátený tovar	15 690	11 380	15 690	0	11 380
Reklamácia(krátkodobá časť)	35 435	32 119	35 435	0	32 119
Iné	1 616	186 713	171 921	0	16 408
	452 478	674 145	661 635	0	464 988
Nevy fakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	452 478	674 145	661 635	0	464 988

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

Názov položky	Minulé účtovné obdobie (2016)				
	Stav k 1. 1. 2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav 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
Odhodné 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 audítorom	6 900	10 250 0	6 900	0	10 250
Vrátený tovar	13 922	15 690	13 922	0	15 690
Reklamácie (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

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

Rezerva na záručné opravy a reklamácie vo výške 64 772 EUR bola vytvorená na predpokladaný negatívny dopad vo forme nerealizovanej marže pri predaji reklamovaných tovarov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2017. Bola vypočítaná ako rozdiel priemer medzi hodnotou uznaných reklamácií zákazníkom a uznanou hodnotou reklamovaného tovaru od dodávateľa v rokoch 2016 až 2017. Rezerva bude použitá v priebehu účtovných období 2018 a 2019. Krátkodobá časť vo výške 32.119 EUR predstavuje odhad použitia rezervy v účtovnom období 2018.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

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-2017	31-Dec-2016
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	5 077 056	3 670 074
Závazky v lehote splatnosti	3 398 689	2 811 027
	8 475 745	6 481 101

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 2017 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

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

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	5 761 594	5 761 594	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	844 805	844 805	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
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	110 757	110 757	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	74 350	74 350	0	0
Daňové záväzky a dotácie	164 985	164 985	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	2 438	2 438	0	0
	8 475 744	8 475 744	0	0

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:

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

	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
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	120 768	120 768	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	77 280	77 280	0	0
Daňové záväzky a dotácie	193 122	193 122	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	6 481 101	6 481 101	0	0

4. Sociálny fond

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

Názov položky	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	23 659	21 524
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	9 220	9 324
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>9 220</i>	<i>9 324</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>7 032</i>	<i>7 189</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	25 847	23 659

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.

5. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť vykazuje úročenú pôžičku od svojej materskej účtovnej jednotky:

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

Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v eurách k 31.12.2017	Suma istiny v eurách k 31.12.2016	
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci					
			0	0	
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci					
Pôžička	EUR	2,35 a 1,63	2018	1 516 815	1 516 815
				0	0
				1 516 815	1 516 815
Spolu				1 516 815	1 516 815

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

	31.12.2017	31.12.2016
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	1 516 815	1 516 815
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	0	
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
Spolu	1 516 815	1 516 815

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:

a	2017 b	2016 c	2017 d	2016 e	2017	2016
Slovenská republika	18 353 431	17 792 294	428 876	270 319	18 782 307	18 062 613
Vývoz	167 886	128 156	0	0	167 886	128 156
Spolu	18 521 317	17 920 450	428 876	270 319	18 950 193	18 190 769

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

2. Výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

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

Názov položky	2017	2016
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	155 838	404 900
Inventúrne prebytky	50 178	102 343
Prijaté poisťné plnenia	5 260	1 510
Zmluvné pokuty a penále	8 453	7 716
Iné	91 947	293 331
Finančné výnosy, z toho:	1	1 886
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>1</i>	<i>0</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>1 886</i>
Výnosové úroky	0	1 886
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	2017	2016
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	428 876	270 319
Tržby za tovar	18 521 317	17 920 450
Čistý obrat celkom	18 950 193	18 190 769

Hlavné geografické oblasti odbytu sú uvedené v bode E.1.

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

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	2017	2016
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	2 473 835	2 387 205
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>13 870</i>	<i>13 000</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	13 870	13 000
Iné uisťovacie auditorské služby	0	0
Súvisiace auditorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>2 459 965</i>	<i>2 374 205</i>
Rozvoz tovaru	1 101 041	1 115 736
Nájomné a služby spojené s nájmom	400 733	401 751
Služby poskytované v rámci skupiny	134 869	345 285
Ostatné	443 310	154 028
Operatívny leasing	172 025	172 955
Náklady na reprezentáciu	57 369	51 650
Telefónne poplatky	41 245	34 993
Krátkodobý nehmotný majetok	20 795	6 331
Výdavky na reklamu	12 952	15 981
Opravy a udržiavanie majetku	20 025	26 164
Cestovné	15 997	30 448
Právne služby	25 947	7 544
Školenia a semináre	13 657	11 339
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	432 762	260 491
Manká a škody	219 798	147 119
Zhodnotenie odpadu	194 842	96 602
Odpis pohľadávky	0	0
Iné	18 122	16 770
Finančné náklady, z toho:	53 402	56 594
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>331</i>	<i>241</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	331	241
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>53 071</i>	<i>56 353</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	28 184	39 190
Bankové poplatky	24 887	17 163
Iné	0	0

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

Osobné náklady

	2017	2016
	EUR	EUR
Mzdy	1 718 692	1 741 144
Ostatné náklady na závislú činnosť		
Sociálne poistenie	427 734	431 051
Zdravotné poistenie	169 485	168 456
Sociálne zabezpečenie	55 749	50 943
Spolu	2 371 660	2 391 594

F. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH

1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)

Na základe zmluvy o finančnom lízingu spoločnosť prenajíma 1 vysokozdvížný skladový vozík v obstarávacej cene 10 956 EUR. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2017		31.12.2016	
	istina	finančný náklad	istina	finančný náklad
	EUR	EUR	EUR	EUR
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	2 438	301	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	5 877	514	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0	0	0
Spolu	8 315	815	0	0

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

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	2017			2016		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-1 367 805		100,00 %	-403 664		100,00 %
teoretická daň		-287 239	21,00 %		-88 806	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	889 551	186 806	-13,66 %	666 246	146 574	-36,31 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-521 145	-109 440	8,00 %	-387 148	-85 173	21,10 %
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	-999 399	-209 873	15,34 %	-124 566	-27 405	6,79 %
Splatná daň z príjmov		2 880	-0,21 %		2 880	-0,71 %
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková daň z príjmov		2 880	-0,21 %		2 880	-0,71 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

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

	2017	2016
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	1 367 946	1 340 530
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

H. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (50 zmlúv o operatívnom lízingu) majetok (47 osobné motorové vozidlá a 3 vysokozdvížné vozíky) v obstarávacej cene 553 153 EUR.

Spoločnosť má administratívne, obchodné a skladové priestory v nájme od tretích osôb. Celkovo ide o šesť právnických osôb. Hodnota ročného nájmu predstavuje 400 733 EUR.

I. 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.

V Spoločnosti prebieha kontrola dane z príjmov právnickej osoby za rok 2014 zo strany správcu dane od 15.6.2016. Spoločnosť 11.5.2017 obdržala zo strany správcu dane protokol z vykonanej daňovej kontroly, na základe ktorého daňový úrad navrhuje základ dane za rok 2014 z pôvodnej hodnoty -393.566,87 EUR na 1.200.329,07 EUR, čo predstavuje navýšenie daňovej povinnosti o 261.192,39 EUR za rok 2014. Na základe protokolu a získaných informácií je Spoločnosť k momentu zostavenia účtovnej závierky k 31.12.2017 vo vyrubovacom konaní, v ktorom dochádza k jednaniam medzi správcou dane a Spoločnosťou. Spoločnosť k momentu zostavenia závierky nevie vierohodne kvantifikovať možný nepriaznivý dopad tejto kontroly a výšku potenciálnych sankcií. Podľa získaných informácií by potenciálny maximálny možný dopad na Spoločnosť mohol byť vo forme navýšenia základu dane za rok 2014 na hodnotu 1.200.329,07 EUR predstavujúcu navýšenie dane z príjmov za dané obdobie vo výške 261.192,39 EUR.

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

J. 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 2017 ani v roku 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

K. 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
	2017	2016	
TROST AUTO SERVICE TECHNIK Srl.(RO)	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	x	Predaj tovaru
TROST AUTO SERVICE TECHNIK spol. s.r.o.	15 289	15 671	Nakúpené služby
Spolu	15 289	15 671	
TROST AUTO SERVICE TECHNIK SE	106 404	104 159	Predaj tovaru-reklamácie
TROST AUTO SERVICE TECHNIK SE	0	105 760	Predané služby
TROST AUTO SERVICE TECHNIK SE	0	776 706	Nákup tovaru
TROST AUTO SERVICE TECHNIK SE	119 580	359 298	Nakúpené služby
TROST AUTO SERVICE TECHNIK SE	28 080	39 190	Úroky z úveru platené
TROST AUTO SERVICE TECHNIK SE	x	x	Prijatá pôžička
TROST AUTO SERVICE TECHNIK SE	16 064	x	Obratový bonus
TROST AUTO SERVICE TECHNIK SE	x	x	Cash diskont
TROST AUTO SERVICE TECHNIK SE	2 027	88 840	Marketingový bonus
Spolu	272 155	1 473 954	
Trost Logistik GmbH & Co. KG	x	x	Predané služby
	x	61 610	Nakúpený tovar
Spolu			
Trost CZ Einkaufsgesellschaft mbH	10 035 586	10 587 679	Nákup tovaru
Trost CZ Einkaufsgesellschaft mbH	819 163	942 584	Obratový bonus
Trost CZ Einkaufsgesellschaft mbH	132 727	285 106	Cash diskont
Trost CZ Einkaufsgesellschaft mbH	398 599	139 701	Predaj tovaru-vrátenie
Trost CZ Einkaufsgesellschaft mbH	2 597 946		Nákup zásob na sklad
Spolu	13 984 021	11 955 070	

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

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

31. 12. 2017

31. 12. 2016

Pohľadávky z obchodného styku	187 132	11 508
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu aktíva	187 132	11 508
Ostatné záväzky (úročená pôžička)	1 516 815	1 516 815
Záväzky z obchodného styku	5 761 594	4 137 366
Spolu pasíva	7 278 409	5 654 181

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne významné platby alebo výhody.

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

Po 31. decembri 2017 nenastali udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

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

M. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2017 je 9 959 EUR (k 31.12.2016: 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 (2017)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2017				31.12.2017
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
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	8 509 000	0	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 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	-8 316 974	0	0	-406 550	-8 723 524
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-406 550	0	1 370 685	406 550	-1 370 685
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	-191 916	0	1 370 685	0	-1 562 601

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 - 01

IČO

3	1	6	3	7	1	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	6	1	9	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce 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
Pohľadávky 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

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

Účtovná strata za rok 2016 bola vysporiadaná takto:

Názov položky	2016
Účtovná strata	-406 550

Vysporiadanie účtovnej straty	2017
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	-406 550
Iné	0
Spolu	-406 550

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017, strate vo výške 1 370 685 EUR, rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na neuhradenú stratu minulých rokov 1 370 685 EUR.

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

N. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2017

	2017	2016
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	133 361	-103 546
Zaplatené úroky	-27 738	-39 190
Prijaté úroky	0	1 885
Zaplatená daň z príjmov	-2 880	-2 885
Vyplatené dividendy	0	0
Iné	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo	102 743	-143 736
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	102 743	-143 736
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-13 465	-39 405
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	36 911	17 954
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	23 446	-21 451
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	126 189	-165 186
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	433 841	599 027
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	560 030	433 841

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

Peňažné toky z prevádzky

	2017	2016
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových a daňových položiek)	-1 339 621	-366 359
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	109 447	186 862
Opravná položka k pohľadávkam	63 671	-13 423
Opravná položka k zásobám	102 196	134 859
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	10 974	64 193
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-26 285	-7 767
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou	0	0
Iné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-1 079 617	-1 635
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-348 943	-565 400
Úbytok (prírastok) zásob	-411 779	-1 241 687
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	1 973 700	1 705 177
Úbytok záväzkov z dôvodu zmeny na pôžičku	0	0
Peňažné toky z prevádzky	133 361	-103 545

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.