

# POZNÁMKY

## individuálnej účtovnej závierky

### mikro účtovnej jednotky

zostavenej k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 9

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 3 3 1 4 3 4 8	Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna <input type="checkbox"/> priebežná	Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> zostavená <input type="checkbox"/> schválená (vyznačí sa x) <input type="checkbox"/> v eurocentoch <input checked="" type="checkbox"/> v celých eurách (vyznačí sa x)	Mesiac Rok od 0 1 2 0 1 9 do 1 2 2 0 1 9
IČO 4 6 2 4 5 3 8 3			Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 8 do 1 2 2 0 1 8
SK NACE 7 0 . 2 2 .			

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

N t r u s t s p o l . s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica Í l o v á	Číslo 6
PSC 8 4 1 0 7	Obec B r a t i s l a v a
Číslo telefónu 0 /	Číslo faxu 0 /
E-mailová adresa	

Zostavené dňa: 1 7 . 0 3 . 2 0 2 0	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválené dňa: . . 2 0			

## Záznamy daňového úradu

--	--

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

## 2. Informácie o konsolidovanom celku

Nie je súčasťou

## 3. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov...1,00.....

1 zamestnanec na HPP

## 4. Informácie o prijatých postupoch

Účtované podľa platných právnych predpisov Slovenskej republiky v súlade so zákonom o účtovníctve. Spoločnosť spĺňa veľkostné podmienky mikroúčtovnej jednotky Nemá vaci ako 10 zamestnancov a jej čistý obrat z podnikateľskej hlavnej činnosti nepresiaho 700.000 EUR. Spoločnosť dosiahla príjem z príležitostnej kúpy a predaja cenných papierov , ktorý však nevstupuje do čistého obratu spoločnosti, vzhľadom o skutočnosť, že nejde o predmet podnikania spoločnosti ale o príležitostné obraty.

\*východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

\*spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

### 1. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Účtovná jednotka účtovala o dlhodobom hmotnom majetku .V prípade ak spoločnosť obstará dlhodobý majetok bude postupovať v zmysle doluuvedeného.

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.) Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov, ani realizované kurzové rozdiely.

Dlhodobý majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Pre odpisovanie majetku sa používa rovnomerný odpis. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom je majetok uvedený do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú určené v zmysle zákona o dani z príjmov a súvisiacich noviel.

Spoločnosť účtuje o drobnom hmotnom a nehmotnom investičnom majetku. DHIM do výšky 1 700,- EUR sa zaúčtoval do nákladov na účet 501 Drobný majetok.

### 2. Dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka účtovala o dlhodobom finančnom majetk\_ príležitostné transakcie s cennými papiermi.

### 3. Zásoby

Účtovná jednotka neúčtovala o zásobách.

### 4. Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, ak existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

### 5. Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvorí peňažná hotovosť a zostatok na bankovom účte.

Oceňuje sa menovitou hodnotou.

### 6. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Tvoria nevýznamnú položku účtovaných nákladov.

### 7. Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

### 8. Záväzky, pôžičky a úvery

Záväzky, pôžičky a úvery pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky, pôžičky a úvery sa pri ich prevzatí 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.

### 9. Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý je upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých úprav daňového základu. Spoločnosť účtovala aj o zrážkovej dani \_ t.j. príjem zdanený zrážkovou daňou bol vyňatý v daňovom priznaní ako odpočítateľná položka. Zrážová daň nevstúpila do daňových nákladov spoločnosti

### 10. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období -účtovná jednotka neúčtovala o výdavkoch a výnosoch budúcich období.

### 11. Leasing

Spoločnosť má obstaraný majetok na základy zmluvy o kúpe prenajatej veci.

### 12. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom vyhláseným ECB platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje.

### 13. Výnosy

Tržby z predaja služieb neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

**5. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát****Súvaha:**

Na riadku č. 05\_Spoločnosť eviduje v majetku 3 nehnuteľnosti, ktoré prenajíma v OC spolu 870.739 eur eur ,pozemok 234.000 eur a oprávky v celkovej sume 98.055 eur

Na riadku č.06 - Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí - spoločnosť eviduje dlhodobý hmotný majetok motorové vozidla spolu 2 v OC 59.805 eur eur a 40.793 eur. Odpisovany nábytok spolu v OC 33.384, technicke stroje a zariadenia spolu v sume 49.616 eur

K tomuto majetku sú k 31.12.2019 vytvorené oprávky vo výške 67.260 eur.

Na riadku č. 10 spoločnosť eviduje zakúpené cenne papiere\_priložitostného charakteru vo výške 473.238 eur.

Na riadku č. 11 spoločnosť eviduje zakúpené dlhopisy 300000 eur.

Na riadku č.18 - Pohľadávky z obchodného styku - spoločnosť eviduje pohľadávky z obchodného styku v sume 9.650 eur . K pohľadávkam z obchodného styku neboli tvorené opravné položky v zmysle zákona. Všetky sú v lehote splatnosti do 365 dní .

Na riadku č. 19 - Sociálne poistenie, daňové pohľadávky a dotácie - spoločnosť eviduje pohľadavku na dani z závislej činnosti 290 eur

Na riadku č.20 - Ostatné pohľadávky - spoločnosť eviduje pohľadávky \_ pohľadavku z poskytnutej finančnej výpomoci 169.970 eur NBO 136 eur

Na riadku č.22 - Peniaze a účty v bankách - spoločnosť eviduje 1.224 eur v pokladni, celkovo na účtoch 1.486.447 a stravné lístky na dokúpenie k 31.12.2019 v sume 509 eur.Zostatky účtov v cudzej mene boli prepočítané kurzom NBS k 31.12.2019

Na riadku č.26 - Základné imanie - spoločnosť eviduje splatené základné imanie vo výške 5 000 eur.

Na riadku č. 30 - spoločnosť eviduje zákonný rezervný fond vo výške 250 EUR.

Na riadku č.32 - Nerozdelený zisk alebo neuhradená strata minulých rokov - spoločnosť eviduje nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 213.251 eur

Na riadku č.33 - Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení - spoločnosť vykázala účtovný hospodársky výsledok zisk 42.133 eur.

Na riadku č.35 - Dlhodobé záväzky okrem rezerv a úverov - spoločnosť eviduje záväzok z pôžičiek vo výške 1.161.450 eur

Na riadku č.39 - Krátkodobé záväzky z obchodného styku - spoločnosť eviduje krátkodobé pohľadávky z obchodného styku vo výške 524 eur, všetky v lehote splatnosti

Na riadku č.40 - Záväzky voči zamestnancom a zo sociálneho poistenia - spoločnosť eviduje záväzok voči zamestnancom v sume 229 eur a záväzok zo sociálneho poistenia 146 eur.

Na riadku č.41 - Daňové záväzky a dotácie - spoločnosť eviduje daňovú povinnosť DzMV v sume 292 eur a DPH spolu v sume 1683 eur a doplatok dane po započte preplatku z roku 2016 v sume 2632

Na riadku č.42 - Ostatné krátkodobé záväzky - spoločnosť eviduje záväzok z pôžičiek v sume 2.138.779 eur voči spoločníkom

## Výkaz ziskov a strát:

Na riadku .03 - Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb - spoločnosť eviduje tržby za služby v hodnote 64.675 za prenájom, poradenstvo a vypracovanie analýz .

Na riadku . 6 - Tržby z predaja majetku - spoločnosť eviduje sumu 16.697 eur z predaja auta

Na riadku .7 - Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti spoločnosť eviduje 160 eur- ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Na riadku . 10- Spotreba materiálu, energie s ostatných neskl. dodávok - spoločnosť eviduje drobný kancelarské potreby a majetok neodpisovaný, nákup PHM a materiál do auta v pomere 90/10 a drobný majetok neodpisovaný samostatný ako aj potreby na údržbu , spotreba energie všetko spolu v sume 12.492 eur

Na riadku .11 - Spoločnosť mala náklady na opravu havárii v dome, opravu aut, a ostatných údržb , Cestovné náhrady\_školenia, stretnutia , reprezentatívne ako pripočítate ná položka v DP, ostatné služby ako napr. telefónne poplatky, ú tovné služby , odborné poradenstvo a subdodávky , správy bytov a služieb s tým súvisiacich a ostatné služby dorábky celkovo v sume 13.523 eur.

Na riadku .12 - Osobné náklady - spoločnosť mala mzdové náklady 3.600 eur a náklady zo zákonného sociálneho zabezpečenia vo výške 1267 eur a sľ a stravné lístky 599 eur.

Na riadku .13 - Dane a poplatky - spoločnosť mala náklady na da ť z MV v hodnote 292 eur a náklady na da ť z nehnuteľnosti 935 eur správne poplatky 251 eur

Na riadku . 14 - Odpisy spoločnosť eviduje odpisy celkovo v sume 54.062 eur. Spoločnosť túje o rovnomerných odpisoch

Na riadku .17 - Ostatné náklady na hospodársku činnosť - spoločnosť mala tieto náklady vo výške 6.884 eur.

Na riadku . 21- Tržby z predaja CP v sume 173.626 eur k tomu prináležia náklady 155.197 eur takže vznikla povinnosť dodania rozdielu v zmysle zákona.

Na riadku . 22 - Tržby z dlhodobého finančného majetku - spoločnosť eviduje príjem z predaja a vyplatenia dividend 8.915 Zároveň spoločnosť vyala Da ovom priznaní ako odpočítate ná položky výplaty dividend, ktoré podliehali zrážkovej dani

Na riadku . 23 - Výnosy z krátkodobého finančného majetku - spoločnosť eviduje 12.121 eur - ako dividendu, ktorá bola vynata v DP

Na riadku . 24 - Výnosové úroky spoločnosť eviduje 16.845 eur, pri sume 2.181 bola uplatnená zrážková da ť a tento príjem sa vy al v Da ovom priznaní ako odpočítate ná položka. Suma úrokov 14.664 eur bola v zmysle zmluvy o požičke zú tovaná do výnosov

Na riadku . 25 - Kurzové zisky spoločnosť eviduje kurzové zisky z prepo tu ú to v vedených v cudzej mene ako aj kurzové zisky pri predaji cenných papierov celkovo v sume 12.323 eur, ktoré podliehajú dani z príjmu.

Na riadku . 28 - Spoločnosť eviduje predané cenné papiere a podiely celkovo v sume 155.197eur.

Na riadku .32 - Kurzové straty - spoločnosť vykázala kurzovú stratu pri prepo te ú to v vedených v cudzej mene v hodnote 2.039 eur.

Na riadku .33 - Ostatné náklady na finančnú činnosť - spoločnosť eviduje náklady bankové poplatky a poplatky za evidenciu CP celkovo vo výške 3.348 eur.

Na riadku .36 - Da ť z príjmov - spoločnosť vykázala da ť z príjmov vo výške 8.740 eur z toho 525eur je zrážková da ť , ktorá bola vy atá z nákladov a nie je sú as ou riadku 100 da ového priznania spoločnosti za rok 2019 a zvyšok je da ová licencia v sume 8215eur

Na riadku .38 - Výsledok hospodárenia za ú tovné obdobie po zdanení - spoločnosť vykázala ú tovný hospodársky

výsledok zisk 42.133 eur.