

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky

mikro účtovnej jednotky

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

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

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: 2 5 . 0 3 . 2 0 2 3	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 splňa 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- Pozemky a stavby - spoločnosť eviduje sumu 1.001.209 eur - 3 nehnuteľnosti, ktoré prenajíma v OC spolu 932.107 eur - zaradené technické zhodnotenie v roku 2022 ,pozemok 234.000 eur a oprávky v celkovej sume 164.898 eur

Na riadku č.06 - Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí - spoločnosť eviduje sumu 63201. eur ako dlhodobý hmotný majetok 239.709 eur, K tomuto majetku sú k 31.12.2022 vytvorené oprávky vo výške 176.508 eur.

Na riadku č. 10 spoločnosť eviduje zakúpené cenne papiere_priložitostného charakteru vo výške 9.531.159 eur.

Na riadku č. 15 - Zásoby spoločnosť eviduje 300 eur

Na riadku č.18 - Pohľadávky z obchodného styku - spoločnosť eviduje sumu 11.773 eur ako pohľadávky z obchodného styku v sume 6.770 eur a poskytnutý preddavok 5.003 . K pohľadávkam z obchodného styku neboli tvorené opravné položky v zmysle zákona.

Na riadku č. 19 - Sociálne poistenie, daňové pohľadávky a dotácie - spoločnosť eviduje pohľadavku 283 eur

Na riadku č.20 - Ostatné pohľadávky - spoločnosť eviduje pohľadávky z poskytnutých pôžičiek a príslušných úrokov 812.079 eur

Na riadku č.22 - Peniaze a účty v bankách - spoločnosť eviduje sumu 534.655 eur z toho 7 eur v pokladni, banka 534.648 eur.Zostatky účtov v cudzej mene boli prepočítané kurzom NBS k 31.12.2022

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. 31 - spoločnosť eviduje oceňovacie rozdiely -2693 eur z prepočtu cudzej meny CP

Na riadku č.32 - Nerozdelený zisk alebo neuhradená strata minulých rokov - spoločnosť eviduje nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 165.668,- eur

Na riadku č.33 - Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení - spoločnosť vykázala účtovný hospodársky výsledok 63.072 eur.

Na riadku č.35 - Dlhodobé záväzky okrem rezerv a úverov - spoločnosť eviduje záväzok z pôžičiek vo výške 1.161.459 eur

Na riadku č.39 - Krátkodobé záväzky z obchodného styku - spoločnosť eviduje krátkodobé pohľadávky z obchodného styku vo výške 429 eur, všetky v lehote splatnosti

Na riadku č.40 - Záväzky voči zamestnancom a zo sociálneho poistenia - spoločnosť eviduje sumu 463 eur ako záväzok voči zamestnancom v sume 319 eur a záväzok zo sociálneho poistenia 144 eur.

Na riadku č.41 - Daňové záväzky a dotácie - spoločnosť eviduje daňovú povinnosť DzMV v sume 358 eur

Na riadku č. 42 - Ostatné krátkodobé záväzky - spoločnosť eviduje sumu 1.982.149 eur

Na riadku č. 43 - Rezervy - spoločnosť eviduje sumu 504 ako rezervu na nevyčerpané dovolenky a odvody

Výkaz ziskov a strát:

Na riadku .03 - Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb - spoločnosť eviduje tržby za služby v hodnote 68.614 eur za prenájom, poradenstvo a vypracovanie analýz .

Na riadku .7 - Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti spoločnosť eviduje 491 eur- ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Na riadku .10 - Spotreba materiálu, energie s ostatných neskl. dodávok - spoločnosť eviduje drobnú kancelársku potrebu a majetok neodpisovaný, nákup PHM a materiál do auta v pomere 80/20 a drobný majetok neodpisovaný samostatne ako aj potreby na údržbu , spotreba energie všetko spolu v sume 12.551eur

Na riadku .11 - Spoločnosť mala náklady na opravu havarii 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 na projekt , správy bytov a služieb s tým súvisiacich a ostatné služby dorábky celkovo v sume 36.837 eur.

Na riadku .12 Osobné náklady - spoločnosť eviduje 4.988 eur

Na riadku .13 - Dane a poplatky - spoločnosť mala náklady spolu 1.835 eur ako da z MV v hodnote 358 eur a náklady na da z nehnuteľnosti 1.477eur eur

Na riadku .14 - Odpisy spoločnosť eviduje odpisy celkovo v sume 55.370 eur. Spoločnosť tú tuje o rovnomerných odpisoch. Ročný príjem z prenájmu je vyšší ako odpis ročný nehnuteľnosti

Na riadku .17 - Ostatné náklady na hospodársku činnosť - spoločnosť mala tieto náklady vo výške 5.511eur.

Na riadku .21- Tržby z predaja CP v sume 101.118 eur k tomu prináležia náklady 83.319 eur takže nevznikla povinnosť dodania rozdielu v zmysle zákona

Na riadku .22 - Tržby z dlhodobého finančného majetku - spoločnosť eviduje príjem z predaja a vyplatenia dividend 9987.

Na riadku .23 - Tržby z krátkodobého finančného majetku - spoločnosť eviduje príjem z predaja a vyplatenia dividend 14.382. Zároveň spoločnosť vyala Da ovom priznaní ako odpočítateľné položky výplaty dividend, ktoré podliehali zrážkovej dani a 14.382 z finančného majetku podliehajúceho zrážkovej dani

Na riadku .24 - Výnosové úroky spoločnosť eviduje 70.440 eur, z pôžičiek a výpomocí

Na riadku .25 - Kurzové zisky spoločnosť eviduje kurzové zisky z prepo tu ú tov vedených v cudzej mene ako aj kurzové zisky pri pedaji cenných papierov celkovo v sume 9.009 eur, ktoré podliehajú dani z príjmu.

Na riadku .28 - Spoločnosť eviduje predané cenné papiere a podiely celkovo v sume 83.319 eur.

Na riadku .32 - Kurzové straty - spoločnosť vykázala kurzovú stratu pri prepo te ú tov vedených v cudzej mene 31.12.2022 v hodnote 2 eur.

Na riadku .33 - Ostatné náklady na finančnú činnosť - spoločnosť eviduje náklady bankové poplatky a poplatky za evidenciu CP celkovo vo výške. 3.689 eur.

Na riadku .36 - Da z príjmov - spoločnosť vykázala sumu 6.867 eur z toho zrážková da vo výške 1.574 eur, ktorá bola vy atá z nákladov a nie je sú as ou riadku 100 da ového priznania spoločnosti a da z príjmov 5.293 eur .

Na riadku .38 - Výsledok hospodárenia za ú tovné obdobie po zdanení - spoločnosť vykázala ú tovný hospodársky výsledok 63.072eur