

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

zostavenej ku dňu: 31.12.2013

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

a) Obchodné meno účtovnej jednotky: Keglevichov palác, s.r.o.

Sídlo: Panská 27, 811 01 Bratislava

Dátum založenia: 06.12.2006

Dátum vzniku: 13.01.2007

IČO: 36 724 726

DIČ: 2022315020

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- prenájom nehnuteľností s poskytovaním iných než základných zložiek spojených s prenájomom,
- obstarávanie služieb spojených so správou nehnuteľností.

c) Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

Ukazovateľ	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1	2
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1	2
Počet vedúcich zamestnancov	0	0

d) Podniky, v ktorých je podnik neobmedzene ručiacim spoločníkom:

Obchodné meno	Sídlo	Právna forma	Ostatné dôležité skutočnosti

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

X riadna mimoriadna

Dôvod na zostavenie mimoriadnej účtovnej závierky:

rozdelenie,
začiatok likvidácie
vyhlásenie konkurzu

zlúčenie
koniec likvidácie
zrušenie konkurzu

splynutie

zmena právnej formy

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie:

D. ĎALŠIE INFORMÁCIE

a) rozpracované v časti E

e) rozpracované v časti I

i) rozpracované v časti M a N

b) rozpracované v časti F

f) rozpracované v časti J

j) rozpracované v časti O

c) rozpracované v časti G

g) rozpracované v časti K

k) rozpracované v časti P

d) rozpracované v časti H

h) rozpracované v časti L

l) rozpracované v časti R

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

a) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti: X ÁNO NIE
V prípade ak nie, uviesť dôvod:

b) Zmeny účtovných zásad a metód

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve, s osobitosťami:

Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na príslušnú zložku bilancie

c) **Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**

Podnik oceňoval peňažné prostriedky, ceniny, pohľadávky, záväzky

- 8) ☒ Peňažné prostriedky a ceniny, pohľadávky pri ich vzniku, záväzky pri ich vzniku oceňoval menovitou hodnotou.
- 9) ☒ Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí, pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania a záväzky pri ich prevzatí oceňoval obstarávacou cenou.

d) **Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku**

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité účtovné odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Druh majetku	Doba odpisovania	Odpisová metóda	Sadzba odpisov
Stavby	240	lineárna	0,41666
Pozemky	neodpisujú sa	lineárna	2,0833
Drobné stavby	144	lineárna	0,69444
Ostatný drobný hmotný majetok	rôzna	jednorázový odpis	100

Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého nehmotného majetku** vychádzal z požiadavky zákona 431/2002 dodržiavala sa zásada jeho odpísania v účtovníctve najneskôr do 5 rokov od jeho obstarania. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa nerovnajú.**

Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého hmotného majetku** vychádzal z toho, že vzal za základ spôsob odpisovania podľa daňových odpisov. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého hmotného majetku sa rovnajú.**

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito rozhodnutiami:

Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého hmotného majetku** podnikateľ zhostavil interným predpisom, v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa nerovnajú.**

- ☒ Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčísľovaní daňových odpisov. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa rovnajú.**

F. **Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy**

4. F. a. 3) Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Tab. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samost. hn. veci a súbory hn. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účt. obdobia	545 149	2 578 298	7 945	0	0	0	0	0	3 131 392
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 účt. obdobia	545 149	2 578 298	7 945	0	0	0	0	0	3 131 392
Oprávky									
Stav na začiatku účt. obdobia	0	771 107	3 976	0	0	0	0	0	775 083
Prírastky	0	129 375	663	0	0	0	0	0	130 038
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt. obdobia	0	900 482	4 639	0	0	0	0	0	905 121
Opravné položky									
Stav na začiatku účt. 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
Stav na konci účt. obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt. obdobia	545 149	1 807 191	3 969	0	0	0	0	0	2 356 309
Stav na konci účt. obdobia	545 149	1 677 816	3 306	0	0	0	0	0	2 226 271

F. a. 4) Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samost.	Pestova-	Základné	Ostatný	Obstará-	Poskyt-	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účt. obdobia	545 149	2 578 298	7 945	0	0	0	0	0	3 131 392
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 účt. obdobia	545 149	2 578 298	7 945	0	0	0	0	0	3 131 392
Oprávky									
Stav na začiatku účt. obdobia	0	641 732	3 313	0	0	0	0	0	645 045
Prírastky	0	129 375	663	0	0	0	0	0	130 038
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt. obdobia	0	771 107	3 976	0	0	0	0	0	775 083
Opravné položky									
Stav na začiatku účt. 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
Stav na konci účt. obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt. obdobia	545 149	1 936 566	4 632	0	0	0	0	0	2 486 347
Stav na konci účt. obdobia	545 149	1 807 191	3 969	0	0	0	0	0	2 356 309

F. b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Poistený majetok	Poistná suma	Platnosť zmluvy od - do
poistenie budovy	2172	na dobu neurčitú

15. F. s. 1) Veková štruktúra pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatn.	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	32 386	33 039	65 425
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	7 160	0	7 160
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	12	0	12
Iné pohľadávky	13 500	0	13 500
Krátkodobé pohľadávky spolu	53 058	33 039	86 097

F. s. 2) Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	33 039	41 508
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	53 058	46 844
Krátkodobé pohľadávky spolu	86 097	88 352
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až 5 rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

17. F. w. 1) Krátkodobý finančný majetok

Tab. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	4 127	835
Bežné účty v banke alebo pobočke zahraničnej banky	3 942	21 599
Vklad účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	78 826	78 826
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	86 895	101 260

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

22.G.a.3.1) Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty

Tab. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	6 148
Rozdelenie účtovného zisku	
Bežné účtovné obdobie	
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Úhrada straty z minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	6 148
Rozdelenie podielu spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	6 148

G. a. 3. 2) Rozdelenie účtovného zisku alebo straty z predchádzajúceho roka

Tab. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	0
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod do neuhradenej straty z minulých rokov	
Iné	
Spolu	0

24.G.c),d) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádz. ÚO
Dlhodobé záväzky spolu	147 576	188 244
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až 5 rokov	147 576	188 244
Krátkodobé záväzky spolu	78 738	91 768
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	78 738	87 979
Záväzky po lehote splatnosti	0	3 789

28.G. i.1) Bankové úvery, pôžičky, krátkodobé finančné výpomoci

Tab. 1

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma ist.v pris.mene za bež.ÚO	Suma istiny v eurách za bežné ÚO	Suma is.v pris.mene za bezpros.predch.ÚO
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Bankový úver	EUR	5,90%	31.1.2017	2 193 454	2 193 454	2 247 904
Krátkodobé bankové úvery						

33. H. g) Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	298 694	310 866
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	298 694	310 866

34. I. a), b), Významné položky nákladov voči audítorovi, auditorskej spoločnosti

c), d), e)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	0	0
iné uisťovacie auditorské služby	0	0
súvisiace auditorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neauditorské služby	49 018	31 763

36. J. f), g) Porovnanie splatnej a odloženej dane z príjmov s daňou z výsledku hospodárenia pred zdanením

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hosp. pred zdanením, z toho	-21 868	x	x	6 878	x	x
Teoretická daň	x	-5 030	23	x	1 307	19
Daňovo neuznané náklady	9 157	2 106	23	510	97	19
Výnosy nepodliehajúce dani	-3552	-817	23	-3553	-675	19
Umorenie daňovej straty						19
Zmena sadzby dane						19
Iné						19
Spolu	-16 263	-3 740	23	3 835	729	19
Splatná daň z príjmov	x	0	23	x	729	19
Odložená daň z príjmov	x	0	23	x	0	19
Celková daň z príjmov	x	0	23	x	729	19

P. Informácie k údajom o zmenách vlastného imania

37.P.a.až
n.1) Zmeny zložiek vlastného imania

Tab. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
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	0	0	0	0	0
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 precenenia kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	11 067	0	0	0	11 067
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	17 602	0	0	6 148	23 750
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	6 148	-21 868	0	-6 148	-21 868
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0

P. an. 2) Zmeny zložiek vlastného imania

Tab. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
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	0	0	0	0	0
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 precenenia kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	11 067	0	0	0	11 067
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	36 472	0	0	-18 870	17 602
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-18 870	6 148	0	18 870	6 148
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0