

Poznámky Úč POD 3v - 01

IČO

3 6 4 0 7 4 7 0

DIČ

2 0 2 0 1 0 7 6 6 1

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Založenie spoločnosti**

Žilinská parkovacia spoločnosť s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená 2.8.2002 podľa §105 a nasl. Zák.č. 513/91 Zb. Dňa 11.09.2002 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Žilina, oddiel Sro, vložka 13786/L. Spoločnosť sídli na ul. Košická 2, 010 01 Žilina, identifikačné číslo 36 407 470

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti je :

prenájom parkovacích plôch

Od 01.01.2008 Mesto prenechalo spoločnosti za odplatu do užívania verejné plochy určené na parkovanie a státie motorových vozidiel, ktoré spoločnosť prevádzkuje, udržiava a vyberá parkovné za dočasné a trvalé parkovanie motorových vozidiel.

Spoločnosť ďalej prevádzkuje parkoviská na prenajatých pozemkoch od iných subjektov.

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2015	2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	13	12
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	14	13
počet vedúcich zamestnancov	2	2

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 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 2015 do 31. decembra 2015.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 30.10.2015

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 bola uložená do registra účtovných závierok 31. marca 2015.

8. Konsolidovaný celok

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Slovenská investičná a realitná spoločnosť, a.s. Framborská 12, IČO: 36 383 511. Miestom, kde je možné konsolidovanú účtovnú závierku získať, je sídlo spoločnosti Slovenská investičná a realitná spoločnosť, a.s. Framborská 12, Žilina. Konsolidovaná účtovná závierka bola uložená do registra účtovných závierok 02. novembra 2015

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Ing. Zdenka Pištíková
 Ing. Pavol Koniarik

Dozorná rada Ing. George Trabelssie
 Ing. Ivan Mokry
 Ing. Igor Liška

Poznámky Úč POD 3v - 01

IČO

3 6 4 0 7 4 7 0

DIČ

2 0 2 0 1 0 7 6 6 1

Prokurista

Ing. Milan Taška

Členom orgánov neboli v roku 2015 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia. Tiež im neboli poskytnuté finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely.

C. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern) v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Zostavenie finančných výkazov je v súlade so všeobecnými účtovnými princípmi použitia odhadov a predpokladov, ktoré vplývajú na majetok a záväzky vo finančných výkazoch, na poznámky o predpokladanom majetku a záväzkoch v deň zostavenia finančných výkazov a na príjmy a výdavky počas vykazovaného obdobia

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované

(b) 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.).

Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je nižšia ako 1.700 € vrátane je odpísaný do prevádzkových nákladov v momente zaradenia. Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je vyššia ako 1.700 € spoločnosť odpisuje podľa predpokladanej doby jeho používania.

Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia majetku do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke :

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba
Stavby – podzemné parkovisko	30	lineárna	1/30
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 6	lineárna	1/4 - 1/6
Dopravné prostriedky	4	lineárna	1/4 - 1/6
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100 %

Reprodukčnou obstarávacou cenou boli ocenené parkovacie automaty zaradené v roku 2009 po ukončení zmluvy o finančnom prenájme.

(c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby). Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(f) 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.

(g) 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.

(h) Záväzky

Poznámky Úč POD 3v - 01

IČO

3	6	4	0	7	4	7	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	0	7	6	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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.

(i) 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.

(j) 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.

(k) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník. Majetok a záväzok získaný na základe finančného leasingu sa zaúčtuje v nižšej z reálnej hodnoty zo dňa obstarania a súčasnej hodnoty minimálnych leasingových splátok.

(l) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Kurzové straty a zisky vypočítané ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov), sa účtujú priamo do finančných nákladov a výnosov a majú vplyv na hospodársky výsledok.

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 sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(m) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty a sú znížené o prípadné zľavy.

D. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLJÚ A DOPŔŇAJÚ SUVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

Spoločnosť počas roka 2015 ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období neúčtovala o goodwillu alebo zápornom goodwillu, o derivátoch alebo vlastných akciách.

1. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč POD 3v - 01

IČO 3 6 4 0 7 4 7 0

DIČ 2 0 2 0 1 0 7 6 6 1

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Závazky po lehote splatnosti	584 672	250 800
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	78 763	396 957
Krátkodobé záväzky spolu	663 435	647 757
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	7 627	11 918
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	7 627	11 918

Dlhodobé záväzky sú záväzky z finančného prenájmu a to z finančného prenájmu osobného automobilu a troch parkovacích automatov. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015			31. 12. 2014		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	14 328	7 627	0	11 400	11 918	0
Finančný náklad	912	748	0	807	289	0
Spolu	15 240	8 375	0	12 207	12 207	0

2. NÁKLADY A VÝNOSY

V roku 2015 spoločnosť odpredala parkovací dom spolu so zariadením parkoviska. Výnosy a náklady spojené s odpredajom majetku sú uvedené v nasledovnej tabuľke.

	2 015
Významné položky výnosov z hospodárskej činnosti:	5 825 000
Výnos z predaja parkovacieho domu a zariadenia	5 825 000
Významné položky nákladov na hospodársku činnosť	6 100 563
zostatková hodnota parkovacieho domu a zariadenia	6 100 563

E. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené aktíva a podmienené záväzky

Spoločnosť dlhodobo užíva pozemky spoločnosti SIRS Development a.s. bez zmluvného vzťahu a bez odplaty. Vlastník pozemku si uplatňuje nárok na odplatu v predpokladanej výške 147 tis. EUR V súčasnosti prebiehajú medzi zmluvnými stranami rokovania. Vzhľadom na neistý výsledok týchto rokovaní účtovná závierka zostavená k 31. decembru 2015 nezobrazuje žiadne úpravy týkajúce sa vyššie popísaného nároku na odplatu.

Spoločnosť je v súdnom spore o úhradu dlžného nájomného za parkovacie plochy pre Mesto Žilina. Faktúry za dlžné nájomné nie sú podľa tvrdenia Spoločnosti správne, pretože obsahujú nájomné za parkovacie plochy ktoré nie sú majetkom Mesta a preto nemôžu byť predmetom nájmu. Mesto odmieta vystavené faktúry o neoprávnené nájomné opraviť. Spoločnosť je presvedčená o oprávnenosti odporu a preto nevytvorila rezervu na požadované úroky z omeškania, ktoré v prípade neúspechu predstavujú k súvahovému dňu dlh 84 ti. EUR.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva 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.

Poznámky Úč POD 3v - 01

IČO

3	6	4	0	7	4	7	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	0	7	6	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Spoločnosť okrem prípadných záväzkov z vyššie uvedeného nemá informácie o iných aktívach a iných pasívach, ktoré nie sú vykázané vo finančných výkazoch zostavených k 31.12.2015.

2. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Na podsúvahových účtoch spoločnosť eviduje hmotný majetok v OC od 100 € do 1 tis. €.

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

Po 31. decembri 2015 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.