

Tirrellus, s.r.o.**Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2023****1. POPIS SPOLOČNOSTI**

Tirrellus, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 2.2.2007. Dňa 22.2.2007 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Mestskom súde Bratislava III, oddiel Sro, vložka 114935/B. Spoločnosť sídli v Digital Park II, Einsteinova 25, 851 01 Bratislava, Slovenská republika, identifikačné číslo IČO 36742601.

Hlavným predmetom činnosti je:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností,
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
- marketing a prieskum trhu,
- automatizované spracovanie dát,
- reklamná a propagačná činnosť,
- faktoring a forfaiting v rozsahu voľnej živnosti,
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti,
- kúpa a predaj nehnuteľností.

Informácie o počte zamestnancov:

Spoločnosť nemala v roku 2023 a v roku 2022 žiadnych zamestnancov.

Štruktúra spoločníkov k 31.12.2023:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
PENTA REAL ESTATE HOLDING LIMITED	16 120 000 EUR	100%	100%	100%
Spolu	16 120 000 EUR	100%	100%	100%

Spoločnosť je súčasťou skupiny Penta. Materskou spoločnosťou spoločnosti je PENTA REAL ESTATE HOLDING LIMITED so sídlom na Cypre a materskou spoločnosťou celej skupiny je PENTA INVESTMENTS GROUP LIMITED, Agias Fylaxeos & Polygnostou 212, C&I Center, 2nd floor, 3082 Limassol, Cyprus.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje PENTA INVESTMENTS LIMITED so sídlom Agias Fylaxeos & Polygnostou 212, C&I Center, 2nd floor, 3082 Limassol, Cyprus, pričom namiesto konsolidácie dcérskych spoločností tieto spolu s ostatným investíciami zahŕňa v reálnych hodnotách do svojej účtovnej závierky.

Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle spoločnosti.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom. Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Tirrellus, s.r.o.**Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2023**

V roku 2023 neboli uskutočnené žiadne zmeny v Obchodnom registri.

Konatelia spoločnosti k 31.12.2023:

Michal Rehák,
Ing. arch. Juraj Nevolník,
Peter Čižmár.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2022 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 23.6.2023.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2023 a 2022 sú nasledovné:

a) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	20 rokov	5,00%	rovnomerne
Stroje, prístroje a zariadenia	6 rokov	16,67%	rovnomerne

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

Tirrellus, s.r.o.**Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2023**

b) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria peniaze v hotovosti a na bankových účtoch. Dlhodobý finančný majetok tvorí pôžička poskytnutá materskej spoločnosti.

c) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami. Obstarávacia cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním. Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame materiálové a mzdové náklady a nepriame výrobné náklady.

V súlade s postupmi účtovania §30, ods. 7, spoločnosť účtuje o nehnuteľnostiach, ktoré sa obstarávajú za účelom ďalšieho predaja na účte 133 Nehnuteľnosti na predaj. Obstarané nehnuteľnosti na predaj sa oceňujú pri ich obstaraní obstarávacou cenou.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

f) Záväzky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách. V položke iné záväzky sa vykazujú taktiež hodnoty zistené pri ocenení finančných derivátov reálnou hodnotou.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

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) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Tirrellus, s.r.o.**Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2023**

i) Použitie odhadov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

j) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, ostatných kapitálových fondov, výsledku hospodárenia minulých rokov a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vykazujú ako emisné ážio.

k) Transakcie v cudzích menách

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú.

Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

l) 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.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

m) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. 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,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Tirrellus, s.r.o.**Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2023**

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

n) Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v roku 2023 neúčtovala o oprave chýb minulých účtovných období.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 7 4 2 6 0 1

DIČ 2 0 2 2 3 3 0 2 4 4

Tirrellus, s.r.o.**Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2023****4. DLHODOBÝ MAJETOK****a) Dlhodobý hmotný majetok**

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie						
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	3 602 230	13 823	-	-	-	3 616 053
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-3 602 230	-13 823	-	-	-	-3 616 053
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	1 576 392	13 823	-	-	-	1 590 215
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-1 576 392	-13 823	-	-	-	-1 590 215
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	2 025 838	-	-	-	-	2 025 838
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-2 025 838	-	-	-	-	-2 025 838
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 7 4 2 6 0 1

DIČ 2 0 2 2 3 3 0 2 4 4

Tirrellus, s.r.o.**Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2023**

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	3 602 230	13 823	-	-	-	3 616 053
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	3 602 230	13 823	-	-	-	3 616 053
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	1 396 281	13 204	-	-	-	1 409 485
Prírastky	-	180 111	619	-	-	-	180 730
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	1 576 392	13 823	-	-	-	1 590 215
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	2 205 949	619	-	-	-	2 206 568
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	180 111	619	-	-	-	180 730
Stav na konci účtovného obdobia	-	2 025 838	-	-	-	-	2 025 838
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-

Tirrellus, s.r.o.**Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2023**

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	-
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	-

Na základe rozhodnutia spoločnosti a v súlade s postupmi účtovania §30, ods. 7, spoločnosť od roku 2013 účtuje o nehnuteľnostiach, ktoré sa obstarávajú za účelom ďalšieho predaja na účte 133 Nehnuteľnosti na predaj, k 31.12.2023 v sume 5 303 396 EUR.

Tirrellus, s.r.o.**Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2023****b) Dlhodobý finančný majetok**

Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtov. obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	428 479	-	-	-	-	428 479
Úbytky	-	-	-	100 000	-	-	-	-	100 000
Presuny	-	-	-	2 076 116	-	-	-	-	2 076 116
Stav na konci účtov. obdobia	-	-	-	2 404 595	-	-	-	-	2 404 595
Opravné položky									
Stav na začiatku účtov. obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtov. obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtov. obdobia	-	-	-	2 404 595	-	-	-	-	2 404 595

Tirrellus, s.r.o.**Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2023**

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti i najviac jeden rok	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtov. obdobia	-	-	-	2 137 862	-	-	-	-	2 137 862
Prírastky	-	-	-	20 886	-	-	-	-	20 886
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	2 158 748	-	-	-	-	2 158 748
Stav na konci účtov. obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Opravné položky									
Stav na začiatku účtov. obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtov. obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia	-	-	-	2 137 862	-	-	-	-	2 137 862
Stav na konci účtov. obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Pohľadávky voči spriazneným osobám:

PENTA REAL ESTATE HOLDING LIMITED 2 404 595 EUR úver (istina 2 380 905 EUR + 23 690 EUR nesplatený úrok). Úroková sadzba je 4,50% ročne.

Tirrellus, s.r.o.**Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2023****5. ZÁSoby**

Informácie o opravných položkách k zásobám.

Majúc na zreteli zásady opatrnosti spoločnosť má vytvorené opravné položky k zásobám v celkovej výške 2 523 396 EUR.

Opravnú položku stanovilo vedenie spoločnosti na základe odborného posudku, vypracovaného spoločnosťou Cushman & Wakefield Property Services Slovakia, s.r.o.

Informácie o opravných položkách k zásobám:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	-	-	-	-	-
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-	-	-	-	-
Výrobky	-	-	-	-	-
Tovar	-	-	-	-	-
Nehnuteľnosť na predaj	8 716 593	96 591	-	6 289 788	2 523 396
Poskytnuté preddavky na zásoby	-	-	-	-	-
Zásoby spolu	8 716 593	96 591	-	6 289 788	2 523 396

Tirrellus, s.r.o.**Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2023**

Zásoby	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	-	-	-	-	-
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-	-	-	-	-
Výrobky	-	-	-	-	-
Tovar	-	-	-	-	-
Nehnutelnosť na predaj	9 050 171	-	333 578	-	8 716 593
Poskytnuté preddavky na zásoby	-	-	-	-	-
Zásoby spolu	9 050 171	-	333 578	-	8 716 593

Informácie o nehnuteľnostiach na predaj:

Nehnutelnosť na predaj	Hodnota
Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti k začiatku účt. obdobia	11 843 593
Náklady na obstaranie nehnuteľností počas účt. obdobia	5 469
Presun na dlhodobý majetok	-
Obstarávacia cena predaných nehnuteľností	6 545 666
Náklady na obstaranie nehnuteľnosti na predaj ku koncu účt. obdobia	5 303 396

Na základe rozhodnutia spoločnosti a v súlade s postupmi účtovania §30, ods. 7, spoločnosť od roku 2013 účtuje o nehnuteľnostiach, ktoré sa obstarávajú za účelom ďalšieho predaja. K 31.12.2023 ich obstarávacia hodnota bola 5 303 396 EUR na účte 133 Nehnutelnosti na predaj.

Tirrellus, s.r.o.**Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2023**

Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať.

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	-
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	-

6. POHLÁDÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam:

Spoločnosť netvorila opravnú položku k pohľadávkam.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	6	-	6
Daňové pohľadávky a dotácie	3 876	-	3 876
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávka voči spoločníkom	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 882	-	3 882

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	-	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	3 882	2 253 757
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 882	2 253 757

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia:

Spoločnosť nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zábezpeky.

Tirrellus, s.r.o.**Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2023****7. FINANČNÉ ÚČTY**

Informácie o krátkodobom finančnom majetku:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2 459	4 112
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	47 384	98 572
Spolu	49 843	102 684

Informácie o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo a o krátkodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	-
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	-

8. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je tvorené peňažným vkladom vo výške 16 120 000 EUR realizovaným spoločnosťou PENTA REAL ESTATE HOLDING LIMITED.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	276 620
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Zákonný rezervný fond	13 831
Neuhradená strata minulých rokov	262 789
Spolu	276 620

Tirrellus, s.r.o.**Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2023****9. REZERVY**

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie/reklasifikácia	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 100	930	1 100	-	930
Vypracovanie odborného posudku, spol. Cushman	1 100	930	1 100	-	930
rezerva na opravy a kompenzácie	-	-	-	-	-
Dlhodobé rezervy, z toho	30 000	-	-	-	30 000
rezerva na opravy a kompenzácie	30 000	-	-	-	30 000

Krátkodobé rezervy budú použité v roku 2024.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie/reklasifikácia	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	700	1 100	700	-	1 100
Vypracovanie odborného posudku, spol. Cushman	700	1 100	700	-	1 100
rezerva na opravy a kompenzácie	-	-	-	-	-
Dlhodobé rezervy, z toho	8 000	22 000	-	-	30 000
rezerva na opravy a kompenzácie	8 000	22 000	-	-	30 000

10. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	-	-
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	18 416	183 017
Krátkodobé záväzky spolu	18 416	183 017

Tirrellus, s.r.o.**Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2023****11. VÝNOSY A NÁKLADY****Tržby**

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Predaj nehnuteľností na predaj - pozemky		Ostatné služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovenská republika	418 189	-	-	1 283
Spolu	418 189	-	-	1 283

Aktivácia nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	34 386	86
Zmluvné pokuty	-	-
Predaj dlhodobého majetku	10 154	-
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	24 232	86
Finančné výnosy, z toho:	89 130	67 603
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	-	-
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
<i>Výnosové úroky</i>	<i>89 130</i>	<i>67 603</i>
Mimoriadne výnosy:	-	-

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 7 4 2 6 0 1

DIČ 2 0 2 2 3 3 0 2 4 4

Tirrellus, s.r.o.**Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2023**

Informácie o čistom obrate:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	-	1 283
Tržby za vlastné výrobky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	418 189	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-	-
Čistý obrat celkom	418 189	1 283

Tirrellus, s.r.o.**Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2023****Náklady**

Informácie o nákladoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	91 226	92 141
Náklady voči audítorovi, audítorskej činnosti, z toho:	-	-
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	-	-
iné uisťovacie audítorské služby	-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	91 226	92 141
<i>právne poradenstvo</i>	10 286	6 832
<i>vedenie účtovníctva, finančné poradenstvo, vedenie administratívy, RE projekty</i>	69 843	66 976
<i>ostatné, náklady na údržbu areálu Záhorské Sady</i>	11 097	18 333
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	530 401	-300 180
Predaná nehnuteľnosť	6 545 666	-
Opravné položky k zásobám tvorba + / rozp. -	-6 193 197	-333 578
odpisy dlhodobého majetku	-	180 731
Opravné položky k dlhodobému majetku tvorba + / rozp. -	-2 025 838	-180 731
Predaný dlhodobý majetok	2 025 838	
ostatné	177 932	33 398
Finančné náklady, z toho:	412	390
Kurzové straty, z toho:	-	-
<i>Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	-	-
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	412	390
<i>nákladové úroky</i>	-	-
<i>bankové poplatky</i>	412	390

Tirrellus, s.r.o.**Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2023****Údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov**

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov

V bežnom ani predchádzajúcom účtovnom období spoločnosť neposkytla členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu pôžičky, záruky alebo iné zabezpečenie.

12. DANE Z PRÍJMOV

Informácie o splatnej dani z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-80 334	-	-	276 621	-	-
Teoretická daň		-16 870	21%		58 090	21%
Daňovo neuznané náklady	6 440 225	1 352 447	21%	31 323	6 578	21%
Výnosy nepodliehajúce dani	-8 240 457	-1 730 496	21%	-515 184	-108 189	21%
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Umorenie daňovej straty	-	-	-	-	-	-
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
Spolu	-1 880 566	-394 919	21%	-207 240	-	21%
Splatná daň z príjmov	x	-	-	x	-	-
Odložená daň z príjmov	x	-	-	x	-	-
Celková daň z príjmov	x	-	-	x	-	-

Daňovo neuznané výnosy tvorí prevažne rozpustenie opravnej položky k dlhodobému majetku a zásobám (pozri bod 4 a 5 Poznámok).

Daňovo neuznané náklady tvorí prevažne strata z predaja pozemkov.

Tirrellus, s.r.o.**Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2023****13. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH**

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Penta Investments Limited o. z.	Služby v skupine	4 514	4 120
Penta Investments Limited o. z.	Pohl'.z obch.styku dobropis	-	460
Penta Investments Limited o. z.	Závazky z obch. styku	1 975	-
Penta Real Estate, s.r.o.	Závazky z obch. styku	13 854	20 833
Penta Real Estate, s.r.o.	Služby v skupine	65 329	62 856
Privatbanka, a.s.	vlastné fin.prostr.	47 384	98 572
Privatbanka, a.s.	bankové poplatky	412	390

Dcérska účtovná jednotka/ Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
PENTA REAL HOLDING LIMITED	posk. úver (istina + nespl. úrok)	2 404 595	2 215 465
PENTA REAL HOLDING LIMITED	výnosový úrok	89 130	67 603

Tirrellus, s.r.o.**Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2023****14. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA**

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	16 120 000	-	-	-	16 120 000
Zákonný rezervný fond	168 767	-	-	13 831	182 598
Neuhradená strata minulých rokov	-11 295 990	-	-	262 790	-11 033 200
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	276 621	-80 334	-	-276 621	-80 334
Celkom	5 269 398	-80 334	-	-	5 189 064

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	16 120 000	-	-		16 120 000
Zákonný rezervný fond	125 795	-	-	42 972	168 767
Neuhradená strata minulých rokov	-12 112 458	-	-	816 468	-11 295 990
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	859 440	276 621	-	-859 440	276 621
Celkom	4 992 777	276 621	-	-	5 269 398

Rozhodnutím jediného spoločníka PENTA REAL ESTATE HOLDING LIMITED zo dňa 23.6.2023 bol zisk za rok 2022 vo výške 276 621 EUR preúčtovaný nasledovne:

- zákonný rezervný fond 13 831 EUR
- neuhradená strata minulých rokov 262 790 EUR

Návrh na vysporiadanie výsledku hospodárenia za rok 2023:

Konatelia spoločnosti navrhujú preúčtovať stratu za rok 2023 v celkovej výške 80 334 EUR na účet neuhradenej straty minulých rokov.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	6	7	4	2	6	0	1
-----	---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ	2	0	2	2	3	3	0	2	4	4
-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Tirrellus, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2023

15. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31.12.2023 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.