

POZNÁMKY

individuálnej ú tovnej závierky

zostavenej k 31. 12. 2013

- v eurocentoch - celých eurách *)

mesiac rok mesiac rok

Za obdobie od do

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od do

Dátum vzniku ú tovnej jednotky

Ú tovná závierka *)

Ú tovná závierka *)

- riadna
 - mimoriadna
 - priebežná

- zostavená
 - schválená

I O

DI

Kód SK NACE

Obchodné meno (názov) ú tovnej jednotky

S A N T E R A , S . R . O .

Sídlo ú tovnej jednotky

Ulica

P A L I S Á D Y

íslo

PS

Názov obce

B r a t i s l a v a

íslo telefónu

/

íslo faxu

/

Zostavené d a: 26.3.2013	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie ú tovnictva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie ú tovnej závierky:	Podpisový záznam lena štatutárneho orgánu ú tovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je ú tovnou jednotkou:
Schválené d a:			

1. POPIS SPOLO NOSTI

SANTERA, s.r.o.(ďalej len „Spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá vznikla dňa 16. augusta 2010 a zapísaná v Obchodnom registri dňa 31. augusta 2010 vedenom v registri Okresného súdu Bratislava 1 v oddieli Sro vo vložke č. 67288/B. Spoločnosť sídli na Palisádach 33, 811 06 Bratislava, Slovenská republika, identifikačné číslo IČO 45675686.

Hlavným predmetom činnosti je:

kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
administratívne služby
reklamné a marketingové služby
prieskum trhu a verejnej mienky

Podiel spoločníkov na základnom imaní Spoločnosti spolu s údajmi o ich hlasovacích právach je nasledovný:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Výška hlasovacích práv
	Eur	%	
TARRANA Management House Ltd.	5 000	100	100
Spolu	5 000	100	100

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2013:

Štatutárny zástupca

Konateľ : Marek Morgenstern

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný počet zamestnancov	0	0
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	0	0
počet vedúcich zamestnancov	0	0

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE Ú TOVNEJ ZÁVIERKY

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

Útovná závierka Spoločnosti za rok 2012 bola schválená dňa 28.5.2013

3. VŠEOBECNÉ Ú TOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Útovné zásady, metódy a spôsoby oceňovania, ktoré Spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2013 sú nasledovné:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Goodwill/záporný goodwill vznikol ako rozdiel medzi obstarávacou cenou a podielom Spoločnosti na reálnej hodnote obstaraného identifikovateľného majetku a záväzkov v jeho obstaraní.

Odpisovanie

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

	Predpokladaná doba používania	Rozhodnutá odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	3 roky	33,33%	rovnomerne
Ocenené práva	10 rokov	10%	rovnomerne
Goodwill	neobmedzená	nestanovená	zhodnotenia

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

b) Dlhodobý hmotný majetok

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

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

Dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou a tú sa v prospech účtu ostatných kapitálových fondov. Reprodukčná obstarávací cena tohto majetku bola stanovená na základe znaleckého posudku alebo trhovou porovnávacou cenou.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov na základe 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%	rovnomerne
Stroje, prístroje a zariadenia, dopravné prostriedky	4 roky	25%	rovnomerne
Inventár	4 roky	25%	rovnomerne
Iný dlhodobý hmotný majetok	2 roky	50%	rovnomerne

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

c) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch.

Pokiaľ dochádza k poklesu hodnoty pri finančnom majetku, ktorý sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky neprečísle na reálnu hodnotu, rozdiel sa považuje za dočasné zníženie hodnoty a účtuje sa ako opravná položka.

d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy váženého aritmetického priemeru. Obstarávacia cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

Zásoby vytvorené vlastnou výrobou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame materiálové a mzdové náklady.

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

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa znižuje na ich realizovateľnú hodnotu pomocou opravných položiek.

f) 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.

g) Záväzky

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

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj dlhodobý úver, ktorý je splatný do jedného roku od súvahového dňa.

h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo

i) 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.

j) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, kapitálových fondov, zákonného rezervného fondu 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. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými či nepeňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania, dary do hmotného majetku

k) Transakcie v cudzích menách

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom vyhláseným Národnou bankou Slovenska platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Pri kúpe a predaji cudzej meny na slovenskú menu sa používa kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

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) Deriváty

Spoločnosť nepoužíva deriváty.

n) Finančný leasing

Spoločnosť tuje o finančnom leasingu tak, že majetok obstaraný formou finančného leasingu je aktivovaný v deň prijatia predmetu leasingu v ocenení rovnajúcom sa istine. Leasingové splátky sú rozdelené medzi finančný náklad a zníženie nesplateného záväzku t.j. istinu. Finančný náklad sa účtuje do nákladov pri zachovaní vecnej a časovej súvislosti.

Majetok obstaraný formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania leasingovej zmluvy. Nájomné za majetok obstaraný formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

o) 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.

p) Dotácie/Investičné ponuky

Spoločnosť nezískala žiadne dotácie ani investičné ponuky.

4. DLHODOBÝ MAJETOK

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Spoločnosť nemá dlhodobý majetok k 31. decembru 2013.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť nemá dlhodobý majetok k 31. decembru 2013.

5. ZÁSoby

v celých Eur	31.12.2013	31.12.2012
Pozemky určené na predaj	490 689	490 689
Príslušenstvo k pozemkom	606 929	606 929
Spolu	1 097 618	1 097 618

6. POHĽADÁVKY

v celých Eur	31.12.2013	31.12.2012
Krátkodobé		
Pohľadávky z obchodného styku	17 215	105 952
Pohľadávky voči štátnemu rozpočtu	0	-10 360
Spolu	17 215	95 592

7. FINANČNÉ ÚČTY

v celých Eur	31.12.2012	Prírastky	Úbytky	Opravná položka	Precenenie s vplyvom na vlastné imanie	31.12.2013
Pokladnica a ceniny	4 441	0	3 000	0	0	1 441
Bankové účty	40 417	310 703	349 593	0	0	1 527
Spolu	44 858	310 703	352 593	0	0	2 968

8. OPRAVNÉ POLOŽKY

Spoločnosť nevytvárala opravné položky k aktívam k 31. decembru 2013.

9. ASOVÉ ROZLIŠENIE NÁKLADOV A PRÍJMOV

Spoločnosť neúčtovala o nákladoch budúcich období k 31. decembru 2013.

10. VLASTNÉ IMANIE

v celých Eur	Základné imanie	Vlastné imanie	Emisné ážio	Zákonný rezervný fond	Ostatné kapitálové fondy	Oceňovacie rozdiely	Fondy zo zisku	Výsledok hospodárenia	Spolu
31. december 2012	5 000			20				-70 280	-65 260
Úprava HV za rok 2012								7 138	
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie								-39 860	-39 860
31. decembra 2013	5 000			20				-103 002	-97 982

v celých Eur	Základné imanie	Vlastné imanie	Emisné ážio	Zákonný rezervný fond	Ostatné kapitálové fondy	Oceňovacie rozdiely	Fondy zo zisku	Výsledok hospodárenia	Spolu
31. december 2011	5 000			20				4	5 024
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie								-70 284	-70 284
31. decembra 2012	5 000			20				-70 280	-65 260

11. REZERVY

v celých Eur	31.12.2012	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie rezerv	31.12.2013
Rezerva na ulož. do zb. list.	160	160	0	160	160
Spolu	160	160	0	160	160

12. DLHODOBÉ ZÁVAZKY

v celých Eur	31.12.2013	31.12.2012
Zavazky v rámci skupiny	429 632	429 632
Spolu	429 632	429 632

13. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

v celých Eur	31.12.2013	31.12.2012
Závazky z obchodného styku	1 554	799
Spolu	1 554	799

14. BANKOVÉ ÚVERY A FINANĽNÉ VÝPOMOCI

v celých Eur	31.12.2013	31.12.2012
Dlhodobá časť Úver SZRB	585 000	753 566
Krátkodobá časť Úver SZRB	183 063	140 000
Spolu	768 063	893 566

v celých Eur	Do 1 roka	Od 1 roka do 11 rokov	Spolu
Úver SZRB	183 063	585 000	768 063
Spolu	183 063	585 000	768 063

Záväzok	Zostatok v roku 2013 v celých Eur	Popis zaistenia
Úver SZRB	585 000	Záložené právo - nehnuteľnosť a stavba, uzatvorené záložné zmluvy Zmluva o záložnom práve k pohľadávkam z nájomných zmlúv

v celých Eur	2013			2012	
	Úroková sadzba	Splatnosť v roku	Celkový limit	iasťka v Eur	iasťka v Eur
Úver SZRB	6M EURIBOR 4%	2014	950000	585 000	893 566
Spolu			950 000	585 000	893 566

Prehľad finančných záväzkov z poskytnutých pôžičiek:

v celých Eur	31.12.2012	Prírastky	Úbytky	Splatnosť	Úroková sadzba	31.12.2013
Pôžička WBA, a.s. - Istina	0	16 300	0	2016	10%	16 300
Pôžička WBA, a.s. - Úroky	0	73	0	2016	10%	73
Spolu	0	16 373	0	0	0	16 373

15. ASOVÉ ROZLIŠENIE VÝNOSOV

Spoločnosť nemá uzavreté derivátové zmluvy ani neúčtovala o asovom rozlíšení k 31. decembru 2013.

16. DERIVÁTY

Spoločnosť nemá uzavreté derivátové zmluvy ani neúčtovala o derivátoch k 31. decembru 2013.

17. DAŤ Z PRÍJMOV

v celých Eur	2013	2012
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-39 860	36 595
Daň z príjmov vypočítaná použitím príslušnej sadzby	-9 168	6 953
trvalo pripočítané/odpočítané rozdiely	2	0
použitie daňových strát z minulých rokov	0	0
Daň z príjmov	0	6 953
Splatná daň z príjmov	0	0
Odložená daň z príjmov	0	0
Daň z príjmov	0	0

18. LEASING

Spoločnosť neobstarala majetok formou finančného alebo operatívneho leasingu k 31. decembru 2013.

19. PODMIENENÉ ZÁVAZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť nemala k 31. decembru 2013 podmienené záväzky alebo aktíva.

20. NÁKLADY A VÝNOSY

Náklady

v celých Eur	2013	2012
Predaná nehnuteľnosť	0	180 471
Úroky z úveru	37 954	60 755
Úroky z pôžičky WBA, a.s.	73	
Spotreba materiálu	515	0
Služby - nájom	0	14 545
Finančné náklady	0	9 784
Služby - útovníctvo	1 935	2 554
Daň z nehnuteľností	243	
Bankové poplatky	69	
Ostatné náklady	118	843
Spolu	40 907	268 952

Výnosy

v celých Eur	2013	2012
Výnosy z predaja nehnuteľnosti	35	196 323
Tržby z predaja služieb	515	2 499
Úroky z pôžičky WBA a.s.	489	-
Bankové úroky	8	-
Spolu	1 047	198 822

21. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Spoločnosť v priebehu roku 2013 neuskutočnila obchod so spriaznenými stranami.

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

Po 31. decembri 2013 nenastali také udalosti, ktoré by mali významný vplyv na hospodársky výsledok spoločnosti.