

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

P a l i s á d y 3 3 s . r . o .

Sídlo ú tovnej jednotky

Ulica

íslo

P a l i á d y

PS

Názov obce

B r a t i s l a v a

íslo telefónu

íslo faxu

/

/

Zostavené d a: 11.4.2014	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

Palisády 33 s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) je spoločnosťou s ručením obmedzeným, ktorá vznikla dňa 9. novembra 2005 a bola zapísaná v Obchodnom registri dňa 3. decembra 2005 vedenom v registri Okresného súdu Bratislava 1 v oddieli Sro vo vložke . 38484/B. Spoločnosť sídli na Palisádach 33, 811 06 Bratislava, Slovenská republika, identifikačné číslo I O 35 966 891.

Hlavnými predmetmi činnosti sú:

- prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov a poskytovanie iných než základných služieb spojených s prenájomom
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu vo výňatkoch živnosti
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu vo výňatkoch živnosti

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	%		%
Stratos Holding Limited	6 639	100		100
Spolu	6 639	100		100

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručením spoločníkom.

členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2013:

Štatutárny zástupca

Konateľ : Ing. Dušan Pagá

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný 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 pod a Zákona . 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 12. 06. 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 dôhľadku obstarania.

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	Roková odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	3 roky	33,33%	rovnomerne
Oceniteľné 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 existenciou 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 účtuje 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 a údržba sa účtujú do nákladov.

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 nepreduje 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 prácou 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 súčtovným 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 súčtovných úverov, ktorá je splatná do jedného roku od súvahového dňa.

h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčeným časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v okamžitej výške záväzku.

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 súčtovným 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 a nepenažnými vkladmi nad hodnotu základného imania, dary do hmotného majetku a pod.

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 dočasné daňovo neuznané náklady a nezdanované výnosy.

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

p) Dotácie/Investičné ponuky

Spoločnosť nezískala žiadne dotácie ani investičné ponuky.

4. DLHODOBÝ MAJETOK

a) Dlhodobý nehmotný majetok

V roku 2013 spoločnosť neobstarala ani neevidovala žiadne dlhodobé nehmotné majetky.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Obstarávacia cena

v celých Eur	31.12.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2013	Opravné položky
Stavby	2 770 844	0	0	0	2 770 844	0
Samostatné hnuté veci	135 584	0	0	0	135 584	0
Pozemky	315 519	0	0	0	315 519	0
Spolu	3 221 948	0	0	0	3 221 948	0

Oprávky

v celých Eur	31.12.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2013	Opravné položky
Stavby	975 014	0	0	0	975 014	0
Samostatné hnuté veci	86 885	0	0	0	86 885	0
Spolu	1 061 899	0	0	0	1 061 899	0

Zostatková hodnota

v celých Eur	31.12.2013	31.12.2012
Stavby	1 795 830	1 795 830
Samostatné hnuté veci	48 699	48 699
Pozemky	315 519	315 519
Spolu	2 160 049	2 160 048

Spoločnosť v roku 2013 prerušila odpisovanie majetku.

c) Dlhodobý finančný majetok

V roku 2013 spoločnosť neobstarala ani neevidovala žiadne dlhodobé finančné majetky.

5. ZÁSoby

V roku 2013 spoločnosť neevidovala ani neobstarala žiadne zásoby.

6. POH ADÁVKY

v celých Eur	31.12.2013	31.12.2012
Krátkodobé		
Poskytnuté krátkodobé pôžičky	3 258 858	3 113 398
Pohľadávky z obchodného styku	127 274	74 993
Spolu	3 386 132	3 188 391

v celých Eur	Úroková sadzba	Splatnosť v roku	Celkový limit	2013	2012
				iastka v Eur	iastka v Eur
Tarrana Management House	8%	2014	1 000 000	1 055 654	1 023 004
WBA, a.s.	8%	2014	2 500 000	2 080 401	1 920 802
Ostatné	8%	2014		122 803	169 592
Spolu				3 258 858	3 113 398

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	41 931	52 169	38 079	0	0	56 022
Bankové účty	404	463 609	459 988	0	0	4 025
Spolu	42 335	515 778	498 067	0	0	60 047

8. OPRAVNÉ POLOŽKY

Spoločnosť nevytvárala opravné položky k aktívam.

9. ASOVÉ ROZLIŠENIE NÁKLADOV A PRÍJMOV

Významné položky nákladov budúcich období.

v celých Eur	31.12.2013	31.12.2012
NBO - Informačné služby	315	771
PBO - nájomné 4Q/2013	22 885	0
Spolu NBO	315	0
Spolu PBO	22 885	771

10. VLASTNÉ IMANIE

v celých Eur	Základné imanie	Vlastné akcie	Emisné ážio	Zákonný rezervný fond	Ostatné kapitálové fondy	Oceňovacie rozdiely	Fondy zo zisku	Výsledok hospodárenia	Spolu
31. december 2012	6 639			664				-223 819	-216 516
Oprava min. účtovných obd.								4 640	4 640
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie								212 337	212 337
31. decembra 2013	6 639			664				-6 842	460

v celých Eur	Základné imanie	Vlastné akcie	Emisné ážio	Zákonný rezervný fond	Ostatné kapitálové fondy	Oceňovacie rozdiely	Fondy zo zisku	Výsledok hospodárenia	Spolu
31. december 2011	6 639			664				-250 957	-243 654
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie								27 138	27 138
31. decembra 2012	6 639			664				-223 819	-216 516

11. REZERVY

v celých Eur	31.12.2012	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie rezerv	31.12.2013
Rezerva na uloženie ÚZ	160	160	160	0	160
Spolu	160	160	160	0	160

12. DLHODOBÉ ZÁVÄZKY

v celých Eur	31.12.2013	31.12.2012
Prijaté dlhodobé pôžičky	4 459 190	4 302 449
Spolu	4 459 190	4 302 449

v celých Eur	2013			2012	
	Úroková sadzba	Splatosť v roku	Celkový limit	iasťka v Eur	iasťka v Eur
Stratos Holding Ltd	5%	2025	3 102 777	4 407 018	4 252 304
Stratos Holding Ltd	5%	2025	40 000	52 172	50 145
Spolu				4 459 190	4 302 449

13. KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY

v celých Eur	31.12.2013	31.12.2012
Záväzky z obchodného styku	28 949	30 075
Krátkodobé depozity	2 489	2 489
Záväzky vo i štátnemu rozpo tu - DPH	9 581	5 972
Spolu	41 018	32 563

14. BANKOVÉ ÚVERY A FINAN NÉ VÝPOMOCI

v celých Eur	31.12.2013	31.12.2012
Dlhodobá as Úver Tatra Banka	995 822	1 128 594
Krátkodobá as Úver Tatra Banka	132 776	132 776
Spolu	1 128 598	1 261 370

v celých Eur	Do 1 roka	Od 1 roka do 11 rokov	Spolu
Úver Tatra Banka	132 776	995 822	1 128 598
Spolu	132 776	995 822	1 128 598

Záväzok	Zostatok v roku 2013 v celých Eur	Popis zaistenia
Úver Tatra Banka	1 128 598	Záložené právo - nehnute nos a stavba, uzatvorené záložné zmluvy Bianco zmenka vystavená Dlžníkom na rad Veríte a Zmluva o záložnom práve k poh adávkam z nájomných zmlúv

v celých Eur	Úroková sadzba	Splatnos v roku	Celkový limit	2013 iastka v Eur	2012 iastka v Eur
Úver Tatra Banka	3M Bribor +1,70%	2022	1 991 635	1 128 598	1 261 370
Spolu				1 128 598	1 261 370

15. ASOVÉ ROZLIŠENIE VÝNOSOV

V roku 2013 spoločnosť neú tovala o asovom rozlíšení výnosov.

16. DERIVÁTY

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

17. DA Z PRÍJMOV

v celých Eur	2013	2012
Výsledok hospodárenia pred zdanením	212 337	27 298
Da z príjmov vypoítaná použitím príslušnej sadzby	48 838	5 187
trvalo pripoítané/odpoítané rozdiely	74	0
použitie daových strát z minulých rokov	48 911	5 187
Da z príjmov	0	0
Splatná da z príjmov	0	0
Odložená da z príjmov	0	0
Da z príjmov	0	5

18. LEASING

Spolo nos neobstarala majetok formou finan ného alebo operatívneho leasingu.

19. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spolo nos nemala k 31. decembru 2013 podmienené záväzky alebo aktíva.

20. NÁKLADY A VÝNOSY

Náklady

v celých Eur	2013	2012
Bezpečnosť a monitoring	30 316	19 413
Spotreba energie - elektrina	11 819	11 891
Spotreba energie - plyn	12 556	11 766
Spotreba energie - voda	716	1 501
Spotreba materiálu	13 089	18 502
Opravy a udržiavanie	6 522	1 633
Útovníctvo	9 943	9 780
Informačné služby	1 159	13 380
Správa budovy	16 281	15 075
Administratívne služby	9 700	2 544
Ostatné služby	15 766	2 735
Dane a poplatky	5 139	5 158
Úroky z bankového úveru	30 754	33 825
Úroky z pôžičiek	156 742	156 741
Ostatné náklady na hospodárskú činnosť	1 364	1 721
Bankové poplatky	199	130
Spolu	322 065	305 795

Výnosy

v celých Eur	2013	2012
Tržby z prenájmu	339 931	321 504
Iné služby	640	640
Úroky	193 831	175 604
Spolu	534 402	497 748

21. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBACH

Medzi spriaznené osoby spoločnosti patria: Stratos Holding Limited
Ing. Dušan Pagá

Objem nákupu a predaja so spriaznenými stranami je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

v celých Eur	2013	2012
Finančné náklady - úroky	156 742	156 742

Vybrané Aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

v celých Eur	2013	2012
Finančné záväzky	4 459 190	4 302 449
Spolu záväzky	4 459 190	4 302 449

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.