

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2017

zostavené podľa Opatrenia MF SR č.4455/2003-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov (ostatná novela č.MF/18009/2014-74 – FS č.10/2014)

A) VŠEOBECNÉ ÚDAJE

- a) **Obchodné meno účtovnej jednotky:** Palisády Real, a.s.
1. **Sídlo účtovnej jednotky:** Kozia 25, 811 03 Bratislava
 2. **Dátum založenia:** 08.11.2001
 3. **Dátum vzniku:** 13.12.2001
- b) **Opis hospodárskej činnosti:** kúpa tovaru na účely jeho predaja končenému spotrebiteľovi (malobchod) v rozsahu voľnej živnosti, kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti, sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti, činnosť organizačných a ekonomických poradcov, management, podnikateľské poradenstvo v rozsahu predmetu podnikania, prenájom nehnuteľnosti s poskytovaním iných než základných služieb, leasingová činnosť, prenájom strojov, prístrojov a zariadení bez obsluhujúceho personálu, prieskum trhu a verejnej mienky, obstarávanie služieb spojených so správou nehnuteľností
- c) **Priemerný počet zamestnancov:** ÚJ nemala v bežnom ani bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období žiadnych zamestnancov
- d) **Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách**
- e) **Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:** Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.
- f) **Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie:** 28.03.2017

C) ÚČTOVNÁ JEDNOTKA NIE JE SÚČASŤOU KONSOLIDOVANÉHO CELKU**D) OBSAH POZNÁMOK**

- a. použité účtovné zásady a metódy / časť E /
- b. údaje vykázané na strane aktív súvahy / časť F /
- c. údaje vykázané na strane pasív súvahy / časť G /
- d. výnosy / časť H /
- e. náklady / časť I /
- f. informácie o daniach z príjmov / časť J /
- g. prehľad zmien vlastného imania / časť P /

E) POUŽITÉ ÚČTOVNÉ METÓDY A ZÁSADY

- a. Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti
- b. účtovná jednotka v priebehu účtovného obdobia nemenila účtovné zásady a účtovné metódy
- c. **Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:**
 - a) ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu
 - b) ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Jednotlivé zložky majetku a záväzkov nasledovnom členení oceňuje :

1. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou / obstarávacou cenou /
2. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou / vlastnými nákladmi /
3. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom / obstarávacou cenou /
4. dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou / obstarávacou cenou /
5. dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou / vlastnými nákladmi /
6. dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom / obstarávacou cenou /
7. dlhodobý finančný majetok / obstarávacou cenou /
8. zásoby obstarané kúpou / obstarávacou cenou /
9. zásoby vytvorené vlastnou činnosťou / vlastnými nákladmi /
10. zásoby obstarané iným spôsobom / obstarávacou, reprodukčnou cenou /
11. zákazkovú výrobu / nemá /
12. pohľadávky / menovitou hodnotou /
13. krátkodobý finančný majetok / menovitou hodnotou /
14. časové rozlíšenie na strane aktív a pasív súvahy / menovitou hodnotou /
15. záväzky vrátane rezerv / nominálnou hodnotou /
16. peňažné prostriedky / menovitou hodnotou /
17. deriváty / nemá /
18. majetok a záväzky zabezpečené derivátmi / nemá /
19. prenajatý majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci /nemá/
20. majetok obstaraný v privatizácii /nemá/
21. daň z príjmov

Text	Hodnota
Daň z príjmov splatná	480
Daň z príjmov odložená	

d) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Účtovná jednotka stanovila interným predpisom pravidiel pre účtovanie dlhodobého majetku: Nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 2 400 EUR alebo nižšie sa účtuje na ľarchu účtu **518 - ostatné služby**. Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradila účtovná jednotka do dlhodobého nehmotného majetku. Hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 1 700 EUR alebo nižšie účtuje účtovná jednotka na ľarchu účtu **501 - spotreba materiálu**. Hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradila účtovná jednotka do dlhodobého hmotného majetku.

e) účtovnej jednotke neboli poskytnuté žiadne dotácie na obstaranie majetku

f) oprava významných chýb minulých účtovných období účtovanej v bežnom účtovnom období, suma vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov /nemá/

F) ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

- a) prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a hmotného majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné a predchádzajúce obdobie a prehľad o pohybe oprávok a opravných položiek k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné a predchádzajúce obdobie: ÚJ nemá dlhodobý nehmotný a hmotný majetok
- b) spôsob a výška poistenia majetku: ÚJ nemá poistený majetok
- c) dlhodobý majetok, na ktorý je zriadené záložné právo: ÚJ nemá
- d) majetok nadobudnutý na základe zmluvy o zabezpečovacom prevode práva alebo zmluvy o výpožičke: ÚJ nemá
- e) majetok nadobudnutý prevodom , pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje závierka, pričom majetok sa užíva : ÚJ nemá
- f) majetok, ktorým je goodwill a spôsob jeho výpočtu : ÚJ nemá
- g) opravné položky k nadobudnutému majetku : ÚJ netvorí
- h) výskum a vývoj účtovnej jednotky: ÚJ nemá
- i) prehľad o štruktúre finančného majetku vo vzťahu účtovne prepojených jednotiek: ÚJ nemá
- j) pohyby dlhodobého finančného majetku v členení podľa jednotlivých zložiek súvahy za bežné a predchádzajúce obdobie: ÚJ nemá
- k) opravné položky k dlhodobému finančnému majetku: ÚJ netvorí
- l) zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku: ÚJ nemá
- m) dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo: ÚJ nemá
- n) ocenenie finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje závierka
- o) opravné položky k zásobám: ÚJ netvorí
- p) zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo: ÚJ nemá

- q) zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľností: ÚJ nemá
 r) tvorba a účtovanie opravných položiek k pohľadávkam: ÚJ netvorí
 s) pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti: ÚJ k 31.12.2017 nemala žiadne pohľadávky.
 t) hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo: ÚJ nemá
 u) hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo s obmedzeným právom: ÚJ nemá
 v) odložená daňová pohľadávka: ÚJ nemá
 w) významné zložky krátkodobého finančného majetku:

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	18931	18931
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1166	231
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	20097	19162

- x) opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku: ÚJ netvorí
 y) krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo: ÚJ nemá
 za) ocenenie finančného majetku reálnou hodnotou: ÚJ nemá
 zb) vlastné akcie: ÚJ nemá
 zc) významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období: ÚJ nemá
 zd) majetok prenajatý formou finančného leasingu: ÚJ nemá

G) ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

- a) základné imanie (informácie uvedené v časti P), rozdelenie zisku, vysporiadanie straty:

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	197
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	20
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	177
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	197

- b) druhy rezerv, tvorba použitie, zrušenie rezerv: ÚJ nemá
- c) záväzky do lehoty a po lehote splatnosti:
- d) štruktúra záväzkov podľa doby splatnosti:

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	1002	1528
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1002	1528
Záväzky po lehote splatnosti		

- e) hodnota záväzku zabezpečenom záložným právom alebo inou formou: ÚJ nemá
- f) vznik odloženého daňového záväzku: ÚJ nemá
- g) záväzky zo sociálneho fondu: ÚJ nemá
- h) vydané dlhopisy: ÚJ nemá
- i) bankové úvery, pôžičky, návratné finančné výpomoci: ÚJ nemá
- j) významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období: ÚJ nemá
- k) významné položky derivátov: ÚJ nemá
- l) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi: ÚJ nemá
- m) majetok prenajatý formou finančného prenájmu: ÚJ nemá

H) VÝNOSY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

Oblasť odbytu	Podnájom	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
SR	42435	28108
Spolu	42435	28108

b) Zmeny stavu zásob vlastnej výroby; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary: ÚJ nemá

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov: ÚJ nemá

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti: ÚJ nemá

e) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka: ÚJ nemá

f) Suma položiek výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt týkajúcich sa bežného účtovného obdobia a ich opis a suma položiek výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt týkajúcich sa predchádzajúcich účtovných období a ich opis: ÚJ nemá

g) Suma čistého obratu podľa § 19 ods.1 písm. a) druhého bodu zákona o účtovníctve (pre účely testu povinnosti auditu), pričom osobitne sa uvádza suma a opis iných výnosov súvisiacich s bežnou činnosťou, ktorú účtovná jednotka vykonáva ako svoju bežnú prevádzkovú činnosť súvisiacu s predmetom podnikania a ktorá vplýva na schopnosť účtovnej jednotky generovať peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov v budúcnosti, napr. úrokové výnosy, dividendy a výnosy z predaja finančného majetku:

Informácie k prílohe č.3 časti H. písm. g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výroby		
Tržby z predaja služieb	42435	28108
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	42435	28108

I) NÁKLADY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

a. náklady za poskytnuté služby:

Náklady za poskytnuté služby	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Centrálny depozitár	372	398
Nájomné nebytových priestorov	40738	26984

b. ostatné náklady z hospodárskej činnosti: ÚJ nemá

c. finančné náklady:

Opis	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Bankové poplatky	84	49

d. náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt: ÚJ nemá

e. náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom, daňové poradenstvo: ÚJ nemá

J) DAŇ Z PRÍJMOV

1. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov

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 hospodárenia pred zdanením, z toho:	1241	x	X	677	x	x
teoretická daň	x	260	21	x	149	22

Daňovo neuznané náklady						
Výnosy nepodliehajúce dani				-2004	-441	22
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	-858	-180	21			
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	383	80	21	-1327	-292	22
Splatná daň z príjmov	X	480		x	480	
Odložená daň z príjmov	X			x		
Celková daň z príjmov	x	480		X	480	

P) PREHLAD O POHYBE ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Bežné účtovné obdobie:

Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	18334
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	761
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	19095
Dôvody zmien vlastného imania v členení:	X
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účte 411):	33200
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	20
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	-14886
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	761
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	18136
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	198
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	18334
Dôvody zmien vlastného imania v členení:	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účte 411):	33200
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	

c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	-15063
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	197
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	