

Čl.I - Všeobecné informácie

(1)

Obchodné meno:	IMMOBILIARE MARINA, s.r.o.
Sídlo:	Vaďovce 334, 916 13 Vaďovce

Opis vykonávanej činnosti účtovnej jednotky:

prenájom nehnuteľností

(2) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie: 1.7.2024

(3)	Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	Riadna	X
		Mimoriadna	
	Dôvod mimoriadnej účtovnej závierky		

(4) Údaje o skupine účtovných jednotiek:

Nie je súčasťou konsolidovaného celku	X	Je súčasťou konsolidovaného celku	
---------------------------------------	---	-----------------------------------	--

- a) obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka
- b) obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka, a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a),
- c) adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b),
- d) údaj, či účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona, pričom sa uvádzajú
1. pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku podľa osobitných predpisov
 2. pri oslobodení podľa § 22 ods. 10 a 12 zákona obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek.

Spoločníkom so 100% podielom v účtovnej jednotke je jej materská spoločnosť ALSR, spol. s r.o. so sídlom SNP 260/41, 916 01 Stará Turá.

(5)	Priemerný prepočítaný počet zamestnancov BO	0
	Priemerný prepočítaný počet zamestnancov PO	0

Čl.III- Informácie o prijatých postupoch

(1)	Účtovná jednotka(ÚJ) bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti	ÁNO	X	NIE	
(2)	Zmeny účtovných zásad a metód	ÁNO		NIE	

(3)	Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov vrátane určenia rozhodujúcich účtovných odhadov a predpokladov, pričom sa zohľadňuje zásada významnosti
-----	---

a)

Obstarávacou cenou	
1. hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	X
2. zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou	X
3. podiely na ZI obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere okrem cenných papierov, podielov na ZI obchodných spoločností, ktoré nemajú podobu cenného papiera a derivátov	X
4. pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI	
5. nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou,	
6. záväzky pri ich prevzatí	
Vlastnými nákladmi	
1. hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	
2. zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	
3. nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	
4. príchovky a prírastky zvierat	
menovitou hodnotou	
1. peňažné prostriedky a ceniny	X
2. pohľadávky pri ich vzniku	X
3. záväzky pri ich vzniku	X
Reálnou hodnotou	
1. majetok a záväzky nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti	
2. majetok a záväzky nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti a majetok a záväzky nadobudnuté zámenou	
3. cenné papiere, deriváty a podiely na základnom imaní	

Úbytok zásob rovnakého druhu sa účtuje v ocenení:	
Cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom	
Metódou FIFO	X
Obstarávací cena zásob sa rozdeľuje na cenu za ktoré sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním(VON).	X
Pri vyskladnení sa VON rozpúšťajú nasledovne : $VON/(PS \text{ zásob} + \text{príjem zásob}) \times \text{výdaj zásob}$	X

Výdavky budúcich období a príjmy budúcich období (menovitá hodnota) sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.	X
Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci - v ocenení rovnajúcom istine a náklady súvisiace s obstaraním	
Daň z príjmov splatná - menovitá hodnota, daň sa určuje z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 21 % po úpravách na daňové účely podľa zákona o daniach z príjmov	X
Náklady a výnosy sa časovo rozlišujú.	X

b) Určenie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku

		Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované	X
Opravná položka k pohľadávkam	Podľa kritérií definovaných v zákone o daniach z príjmov		
	Odborným odhadom podľa opodstatneného predpokladu zníženia		
Opravná položka k materiálu	Odborným odhadom		
Opravná položka k tovaru	Odborným odhadom		

c) Určenie ocenenia záväzkov, stanovenie odhadu ocenenia rezerv		
Ocenenie záväzkov menovitou hodnotou		X
Rezervy k nevyfakturovaným dodávkam	Odborným odhadom na splnenie existujúcej povinnosti	X
Rezervy k nevyčerpaným dovolenkám	Odborným odhadom podľa stavu nevyčerpaných dovolení	

d) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Nehmotný majetok odpisuje účtovná jednotka počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Nehmotný majetok, ktorým sú náklady na vývoj sa odpisuje najneskôr do piatich rokov od jeho obstarania. Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa neaktivuje okrem softvéru a nákladov na vývoj, ktoré sa aktivujú v súlade s postupmi účtovania.		
Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania. Pri tvorbe odpisového plánu sa zohľadňuje doba použiteľnosti, počet výrobkov alebo podobných jednotiek, u ktorých sa predpokladá ich získanie prostredníctvom majetku. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnejú		X
Dlhodobý nehmotný majetok =doba použiteľnosti viac ako rok a vstupná cena je viac ako	2400,-eur	
Samostatné hnutelné veci sú dlhodobým hmotným majetkom ak doba použiteľnosti je viac ako rok a vstupná cena viac ako:	1700,-eur	X

Tabuľka odpisového plánu majetku:

Majetok	Odpisová skupina	Doba odpisovania	Rovnomerné odpisy	Zrýchlené odpisy	
Stavby	6	33 rokov	X		

Účtovné odpisy tvoria odpisy nehnuteľností, ktoré firma vlastní v zahraničí, a ktoré spoločnosť prenajíma iným subjektom.

Firma pokračuje v odpisovom pláne z roku 2023.

Čl.IV – Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

(5)	Kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods. 2 a § 217a Obchodného zákonníka účtovná jednotka	BO	vytvorila		nevytvorila	X
		PO	vytvorila		nevytvorila	X

Čl.V – Informácie o iných aktívach a iných pasívach počas roku

Stavy na účtoch 341 – 345 pozostávajú zo zúčtovania voči Talianskému daňovému úradu (Agenzia delle Entrate) z obdobia, keď firma mala sídlo v Taliansku.

Čl.VII – Ostatné informácie

V roku 2022 firma ALSR, spol. s r.o. (veriteľ firmy IMMOBILIARE MARINA S.R.L) požiadala na súde v Taliansku o vymoženie pohľadávky. Súd v Taliansku uznal nárok veriteľa ALSR spol. s r.o. na firmu IMMOBILIARE MARINA SRL a dňom 18.10.23 prešla firma IMMOBILIARE MARINA SRL do vlastníctva firmy ALSR, spol. s r.o. aj s majetkom a na tomto základe sa započíta dlžoba medzi veriteľom a dlžníkom, a preto sa počnúc týmto dňom pokladá dlžoba za vyrovnanú a od tohto dňa sa nebudú z tejto dlžoby účtovať úroky. Účtovný zápis započítania dlžoby s reálnou hodnotou majetku firmy súhlasne obe firmy vyhotovia do konca roku 2025, po doložení všetkých potrebných dokladov a vykonaní všetkých potrebných úkonov, prekladov overení.

Pri kontrole a nahadyovaní počiatkových stavov sme zistili, že účtovná firma v zahraničí nezaúčtovala poistnú udalosť v roku 2023 na nehnuteľnosti, ktorej plnenie nastalo v roku 2024. Interným dokladom sme toto napravili a dodatočne zaúčtovali v roku 2024.

ÚJ-účtovná jednotka
BO-bežné účtovné obdobie
PO-bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
X-položka sa vzťahuje na účtovnú jednotku

Vadovce, dňa 30.06.2025