

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť ILCON s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 3.10.2014 a do obchodného registra bola zapísaná 2.12.2014 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 101494/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- prenájom nehnuteľností spojených s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- prípravné práce k realizácii stavieb
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- dokončovacie práce pri realizácii exteriérov a interiérov
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

2014

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	0
počet vedúcich zamestnancov	0

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 2. decembra 2014 do 31. decembra 2014.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť ILD NV, ako spoločník s väčšinovým podielom na hlasovacích právach Spoločnosti, podľa belgického práva nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu. Spoločnosť netvorí konsolidovaný celok so spoločnosťou ILD NV a preto nie je zahrňovaná do konsolidovanej účtovnej závierky.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

V účtovných postupoch nastali tieto zmeny:

Zrušili sa účty mimoriadnych nákladov a mimoriadnych výnosoch (účt.skupina 58,68) a v súvislosti s tým sa zrušili dane z príjmov za mimoriadnu činnosť. Sú len účty 591 Daň z príjmov splatná a 592 Daň z príjmov odložená – spoločnosti sa tieto účty netýkali.

Zrušili sa prevodné účty nákladov a výnosov 597,598,697,698 – spoločnosti sa tieto zmeny netýkali.

K vlastným akciám je povinnosť vytvárať rezervný fond vo vlastnom imaní na účtoch 421, 417 v súvislosti s ich vykazovaním v aktívach – spoločnosť nemá vlastné akcie

Nastali zmeny v účtovných výkazoch a poznámkach:

Súvaha a výkaz ziskov a strát majú novú štruktúru. Položky za predchádzajúce obdobie boli preskupené a niektoré položky nie sú ešte vykázané plne podľa predpísaných riadkov – platia prechodné ustanovenia, ktoré sa v roku 2014 aplikovali.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.).

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

(c) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(d) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(f) 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.

(g) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(h) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(i) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(j) 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.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

(k) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, zákonného rezervného fondu tvoreného z čistého zisku vykazaného v účtovnej závierke za rok, v ktorom sa zisk prvýkrát vytvorí 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. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania.

(l) 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.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť k 31. decembru 2014 neeviduje žiadne zostatky na účtoch dlhodobého nehmotného majetku.

Spoločnosť v roku 2014 obstarala nasledovný dlhodobý hmotný majetok, ktorý k 31. decembru 2014 eviduje na účtoch obstarania dlhodobého hmotného majetku

- nehnuteľnosť (pozemok) vo výške 36 000 EUR,
- stavbu vo výške 255 021 EUR.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 2. decembra 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený na strane 7.

Spoločnosť k 31. decembru 2014 eviduje tiež zostatok na účte poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok vo výške 871 806 EUR.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2014

	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	291 021	871 806	1 162 827
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	291 021	871 806	1 162 827
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	291 021	871 806	1 162 827

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť k 31. decembru 2014 neviduje žiadne zostatky na účtoch dlhodobého finančného majetku.

3. Zásoby

Spoločnosť k 31. decembru 2014 neviduje žiadne zostatky na účtoch zásob ani netvorila žiadne opravné položky k zásobám.

4. Pohľadávky

Spoločnosť k 31. decembru 2014 neviduje žiadne zostatky na účtoch pohľadávok ani netvorila žiadne opravné položky k pohľadávkam.

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2014
Pokladnica, ceniny	0
Bežné bankové účty	207 152
Bankové účty termínované	0
Peniaze na ceste	0
Spolu	207 152

6. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť k 31. decembru 2014 neviduje žiadne pohyby a zostatky na účtoch krátkodobého finančného majetku.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti M.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				f	
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie		Stav
	k 2.12.2014					k 31. 12. 2014
b	c	d	e			
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0	
Ostatné rezervy dlhodobé						
Záručné opravy	0	0	0	0	0	
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0	
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0	
Krátkodobé rezervy, z toho:	0	1 483	0	0	1 483	
Zákonné rezervy krátkodobé			0	0		
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	0	0	0	0	0	
Rezerva na zostavenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	1 483	0	0	1 483	
Rezerva na služby súvisiace s výstavbou nehnuteľností	0	0	0	0	0	
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	0	1 483	0	0	1 483	
Ostatné rezervy krátkodobé						
Ostatné rezervy krátkodobé	0	0	0	0	0	
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0	
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0	
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0	

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

31. 12. 2014

Závazky po lehote splatnosti	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 395 989
Krátkodobé záväzky spolu	1 395 989
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0
Dlhodobé záväzky spolu	0

4. Bankové úvery

Spoločnosť k 31. decembru 2014 neviduje žiadne pohyby a zostatky na účtoch bankové úvery.

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Spoločnosť k 31. decembru 2014 neviduje žiadne výnosy.

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na spotrebovaný materiál, poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady

Prehľad o nákladoch na spotrebovaný materiál, poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť a finančných nákladoch:

2014

Náklady na spotrebované nákupy	0
<i>Spotreba materiálu</i>	0
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	36 846
Poradenské služby	3 800
Daňové poradenstvo	600
Právne služby	30 334
Ostatné	2 112
<i>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</i>	<i>0</i>
Osobné náklady	0
Dane a poplatky	0
Odpisy dlhodobého majetku	0
Iné	0
Finančné náklady, z toho:	5 647
<i>Nákladové úroky</i>	<i>5 606</i>
<i>Kurzové straty</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné náklady na finančnú činnosť</i>	<i>41</i>

Spoločnosť nemá podľa zákona o účtovníctve povinnosť mať individuálnu účtovnú zvierku overenú audítorom. Preto nemá náklady na overenie účtovnej zvierky audítorom ani náklady na iné uisťovacie a audítorské služby.

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	2014		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-42 493		100,00 %
teoretická daň		0	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	0	0	22,00 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	22,00 %
Vplyv nevykázanej daňovej pohľadávky	0	0	
Zmena sadzby dane	0		
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %
Spolu	-42 493	0	22,00 %
Splatná daň z príjmov		0	22,00 %
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %
Celková daň z príjmov		0	22,00 %

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť k 31. decembru 2014 neviduje žiadne pohyby na podsúvahových účtoch.

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť k 31. decembru 2014 neviduje žiadne pohyby na účtoch iných aktív a iných pasív.

K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (v EUR) :

Spriaznená osoba	Druh	2014
ILD NV - materská spoločnosť	poskytnutá úročená pôžička	55 000
ILD NV - materská spoločnosť	úroky k poskytnutej pôžičke	280
ILD NV - materská spoločnosť	práce na projekte, poradenské služby - refakturácia	34 134
ILD NV - materská spoločnosť	obstaranie dlhodobého hmotného majetku	18 501

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami:

	31.12.2014
Pohľadávky z obchodného styku	0
Ostatné pohľadávky	0
Spolu aktíva	0
Závazky z obchodného styku	52 635
Ostatné záväzky	55 280
Spolu pasíva	107 915

L. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

S účinnosťou odo dňa 20.1.2015 došlo v Spoločnosti k zmene štruktúry spoločníkov, základné imanie bolo rozdelené medzi ôsmich spoločníkov:

- ILD NV
- Hugo Lodewijk Ceulemans
- Geert Coppens
- Michel Jozef Van Hees
- Globaltex bvba
- MDM nv
- NW-Logistics bvba
- Magenta Fund bvba

Okrem tejto zmeny po 31. decembri 2014 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

M. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie				f
	Stav k 2.12.2014 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	0	15 000	0	0	15 000
Základné imanie	0	15 000	0	0	15 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
Rezervný fond na vlastné akcie (podieľ)	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	0	-42 493	0	0	-42 493
Spolu	0	-27 493	0	0	-27 493

Základné imanie v priebehu účtovného obdobia roka 2014 bolo tvorené peňažným vkladom 15 000 EUR. Základné imanie je k 31. decembru 2014 už zapísané v obchodnom registri.

O rozdelení výsledku hospodárenia (strata) za účtovné obdobie 2014 vo výške 42 493 EUR rozhodne valné zhromaždenie.