IMMOINVEST, s.r.o. „v likvidácii“

Poznámky Úč MÚJ 3 - 01	IČO	3	1	3	7	9	7	1	1	DIČ	2	0	2	0	3	0	3	3	0	7

A. VŠEOBECNÉ ÚDAJE

1. Názov účtovnej jednotky

IMMOINVEST, s.r.o. „v likvidácii“ (ďalej len „Spoločnosť“)
Cintorínska 3/a
Bratislava 811 08

Založená 26.05.1994 a do obchodného registra bola zapísaná dňa 21.09.1994 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka číslo 7607/B).

2. Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti immigon portfolioabbau ag, Peregringasse 2, A-1090 Viedeň, Rakúska Republika. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

Dcérske spoločnosti sú oslobodené od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu.

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	28.2.2017	31.12.2016
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

B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Mimoriadna účtovná závierka zostavená k 28.2.2017 bola zostavená z dôvodu, že Spoločnosť dňa 01.03.2017 vstúpila do ikvidácie na základe rozhodnutia spoločníka.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období od 1.1.2017 do 28.2.2017 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(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, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Poznámky Úč MÚJ 3 - 01	IČO	3	1	3	7	9	7	1	1	DIČ	2	0	2	0	3	0	3	3	0	7

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20 - 40	lineárna	2,5 - 5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna	8,3 až 25
Dopravné prostriedky	4 - 6	lineárna	16,7 - 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

(c) Cenné papiere a podiely
Spoločnosť neeviduje.

(d) Zásoby
Spoločnosť neeviduje.

(e) 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. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(g) 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. Spoločnosť časovo nerozlišuje náklady a príjmy budúcich období pri nevýznamných nákladoch a príjmoch.

(h) 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.

(i) 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.

(j) 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.

(k) Prenájom (lízing)
Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

(l) Cudzia 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.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený 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. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Poznámky Úč MÚJ 3 - 01	IČO	3	1	3	7	9	7	1	1	DIČ	2	0	2	0	3	0	3	3	0	7

(m) 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.

C. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĹŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

1. Informácie o nákladoch a výnosoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Spoločnosť účtovala v období od 1.1.2017 do 28.2.2017 o týchto nákladoch a výnosoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt: zostatková cena predaného majetku (pozemku a budovy s príslušenstvom) vo výške 3 589 356 EUR a predajná cena majetku vo výške 4 150 000 EUR.

2. Informácie o záväzkoch

a) Záväzky

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

Názov položky	28. 2. 2017	31. 12. 2016
Dlhodobé záväzky spolu	**0**	**45 784**
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	45 784
Krátkodobé záväzky spolu	**386 313**	**4 786 044**
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	383 553	4 781 741
Záväzky po lehote splatnosti	2 760	4 303

Spoločnosť neeviduje záväzky kryté záložným právom.

Spoločnosť neúčtovala o záväzkoch z finančného prenájmu.

b) Bankové úvery

Spoločnosť neúčtovala o bankových úveroch.

c) Pôžičky

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 28.2.2017	Suma istiny v eurách k 28.2.2017	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Dlhodobé pôžičky spolu				**0**	**0**	**0**
Krátkodobé pôžičky						
VB Real Estate Services GmbH	EUR	4,5	30.6.2017	0	0	3 952 662
VB Real Estate Holding eins GmbH	EUR	0	30.6.2017	0	0	613 364
Krátkodobé pôžičky spolu				**0**	**0**	**4 566 026**
Krátkodobé finančné výpomoci						
Krátkodobé finančné výpomoci spolu				**0**	**0**	**0**
Spolu				**0**	**0**	**4 566 026**

Pôžička od spoločnosti VB Real Estate Services GmbH bola vo februári 2017 splatená z výnosov z predaja nehnuteľného majetku Spoločnosti. Spoločnosť mala v období od 1.1.2017 do 28.2.2017 nákladové úroky z poskytnutých pôžičiek vo výške 15 317 EUR. Pôžička od spoločníka - spoločnosti VB Real Estate Holding eins bola v plnej výške započítaná s pohľadávkou voči spoločníkovi z titulu vkladu do ostatných kapitálových fondov.

3. Informácie o vlastných akciách

Spoločnosť neúčtovala v období od 1.1.2017 do 28.2.2017 o vlastných akciách.

4. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

Spoločnosť v období od 1.1.2017 do 28.2.2017 neposkytla a ani jej neboli splatené žiadne záruky a pôžičky členom štatutárnych orgánov, dozorného alebo iného orgánu účtovnej jednotky.

5. Informácie o povinnostiach účtovnej jednotky

a) Finančné povinnosti, ktoré sa nevykazujú v súvahe, ale sú významné na posúdenie finančnej situácie účtovnej jednotky.

Spoločnosť neeviduje.

b) Podmienené záväzky (pasíva), ktorých plnenie nenastalo, ale je predpoklad jeho plnenia.

Spoločnosť neeviduje.

6. Informácie o udelení výlučného práve alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme

Spoločnosť v období od 1.1.2017 do 28.2.2017 nemá pre uvedenú položku obsahovú náplň.