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:

	17.8.2017	28.2.2017
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 17.8.2017 bola zostavená z dôvodu, že Spoločnosť dňa 17.08.2017 ukončila likvidáciu na základe rozhodnutia spoločníka.

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

V účtovnom období od 1.3.2017 do 17.8.2017 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok
Spoločnosť neeviduje.

(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.

(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 neúčtovala v období od 1.3.2017 do 17.8.2017 o nákladoch a výnosoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt.

2. Informácie o záväzkoch

a) Záväzky

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

Názov položky	17. 8. 2017	28. 2. 2017
Dlhodobé záväzky spolu	**0**	**0**
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	**0**	**386 313**
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	0	383 553
Záväzky po lehote splatnosti	0	2 760

Spoločnosť neeviduje záväzky kryté záložným právom.

Spoločnosť neúčtovala o záväzkoch z finančného prenájmu.

b) Bankové úvery

Spoločnosť neúčtovala o bankových úveroch.

c) Pôžičky

Spoločnosť neúčtovala o pôžičkách.

3. Informácie o vlastných akciách

Spoločnosť neúčtovala v období od 1.3.2017 do 17.8.2017 o vlastných akciách.

4. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

Spoločnosť v období od 1.3.2017 do 17.8.2017 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 1.3.2017 do 17.8.2017 nemá pre uvedenú položku obsahovú náplň.

7. Informácie o neuhradených pohľadávkach ku dňu skončenia likvidácie 17.8.2017 a o účtovných prípadoch po dni skončenia likvidácie

Spoločnosť ku dňu skončenia likvidácie dňa 17.8.2017 eviduje otvorené pohľadávky na týchto účtoch:

1. 311000 – Odberatelia, firmy
   - Pohľadávka z vystavenej faktúry č. 6000005 (20170005) zo dňa 28.4.2017 voči odberateľovi MONTI SERVICES, spol. s r. o. vo výške 2 837,12 EUR – bola uhradená na účet Spoločnosti po dni skončenia likvidácie dňa 16.10.2017.
2. 315000 – Ostatné pohľadávky
   - Odplata vo výške 1 000,00 EUR za postúpenie pohľadávok voči spol. HEMAX, spol. s r.o. na spoločnosť VB Real Estate Services GmbH – bola uhradená na účet Spoločnosti po dni skončenia likvidácie dňa 22.8.2017.
3. 343000 – DPH – zúčtovanie, platby
   - Pohľadávky voči Daňovému úradu z dôvodu nadmerných odpočtov za mesiace január 2017 vo výške 15 163,31 EUR a február 2017 vo výške 1 105,68 EUR – boli uhradené na účet Spoločnosti po dni skončenia likvidácie dňa 31.8.2017.

Spoločnosť po dni skončenia likvidácie dňa 17.8.2017 účtovala o vzniku pohľadávky z titulu poistného plnenia z poistnej udalosti č. 9526498828, ktorej šetrenie bolo ukončené dňa 7.9.2017. Pohľadávka bola účtovaná Voči poisťovni KOOPERATIVA poisťovňa, a.s. na účte 378000 – Iné pohľadávky vo výške 1 129,08 EUR (interný doklad č. 2000061), ktorá bola na účet Spoločnosti uhradená dňa 12.9.2017.