

Poznámky k účtovnej závierke k 02. októbra 2018**A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE****1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

Všeobecná investičná spoločnosť, a.s. v likvidácii
Maróthyho 6
811 06 Bratislava

Spoločnosť Všeobecná investičná spoločnosť, a.s. v likvidácii (ďalej len Spoločnosť) bola založená 23. septembra 1991 a do obchodného registra bola zapísaná 23. septembra 1991 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 172/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

sústred'ovanie peňažných prostriedkov právnických aj fyzických osôb za účelom ich investovania do cenných papierov
zmluvné zabezpečovanie obchodných záležitostí súvisiacich so správou majetku investičných fondov
vykonávanie činností bezprostredne súvisiacich s činnosťami pod bodom a/ a b/

3. Priemerný počet zamestnancov

Priemerný počet zamestnancov Spoločnosti v roku 2018 bol 0.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 02. októbru 2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 01. januára 2018 do 02. októbra 2018 (10 mesiacov).

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Netýka sa.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ spoločnosti: v likvidácii – likvidátor MK Recovery, k.s.

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti do 02. októbra 2018 bola takáto:

	Podiel na základom imaní EUR	%	Hlasovacie práva %
Akcie 9000 x 165,9696 EUR	1,493,726	100	100
Spolu	1,493,726	100	100

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky, funguje ako samostatná účtovná jednotka.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

(b) Dlhodobý nehmotný 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.).

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 hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 30 000 Sk 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:

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

(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 nevyžiadateľné pohľadávky.

(d) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(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 prepočítavajú na slovenskú menu kurzom určeným v kurzovom lístku Národnej banky Slovenska platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke kurzom platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

(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.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Netýka sa.

2. Pohľadávky

	2017 EUR	2018 EUR	2019 EUR	2020 EUR
pohľadávky	5000	0	0	0
Spolu	5,000	0	0	0

3. Finančné účty

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

4. Časové rozlíšenie

Netýka sa.

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

Netýka sa.

3. Záväzky

	2017 EUR	2018 EUR	2019 EUR	2020 EUR
ostatné záväzky	332281	332281	0	0
zamestnanci	0	0	0	0
daň z motorových vozidiel	0	0	0	0
daň z príjmu	0	0	0	0
ostatné záväzky voči spoločníkom	0	0	0	0
úvery	0	0	0	0
Spolu	332,281	332,281	0	0

4. Časové rozlíšenie

Netýka sa.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

	2017 EUR	2018 EUR	2019 EUR	2020 EUR
ostatné výnosy z hospo činnosti	0	2	0	0
Spolu	0	2	0	0

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Netýka sa.

3. Kurzové zisky

Netýka sa.

4. Mimoriadne výnosy

Netýka sa.

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby**

	2017 EUR	2018 EUR	2019 EUR	2020 EUR
materiál	0	0	0	0
ostatné finančné náklady	0	0	0	0
služby	0	0	0	0
kurzové straty	0	0	0	0
ostatné dane a poplatky	0	0	0	0
odpisy	0	0	0	0
ostatné	8	3418	0	0
Spolu	8	3,418	0	0

2. Kurzové straty

Netýka sa.

3. Mimoriadne náklady

Netýka sa

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	02.10.2018		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-3,416		100.00 %
Z toho teoretická daň 21 %		-717	21.00 %
Daňovo neuznané náklady	0	0	0.00 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0.00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0.00 %
	<u>-3,416</u>	<u>-717</u>	<u>21.00 %</u>
Splatná daň		<u>0</u>	<u>0.00 %</u>
Odložená daň		<u>0</u>	<u>0.00 %</u>
Celková vykázaná daň		<u>0</u>	<u>0.00 %</u>

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Netýka sa.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Netýka sa.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Netýka sa.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Netýka sa.

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

Po 02. októbry 2018 nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Spoločnosť je založená ako akciová spoločnosť, základné imanie bolo splatené akciami v počte 9000 ks v cene 165,9696 EUR za kus pri založení spoločnosti.