

Požadované informácie podľa prílohy č. 1**A) Informácie o účtovnej jednotke :**

Spoločnosť I.K.M. BELVEDER II. s.r.o. Kláry Jarunkovej 2, Banská Bystrica v bežnom účtovnom období roku 2019 nemá povinnosť auditu v zmysle par. 19 č.431/2002 Z.z. Zákona o účtovníctve.

a) Obchodné meno a sídlo :

Názov spoločnosti : I.K.M. BELVEDER II. s.r.o
Sídlo spoločnosti : Kláry Jarunkovej 2, 974 01 Banská Bystrica
Zapísaná v OR : OS Banská Bystrica, odd : Sro, VI : 30249/S
Dátum založenia : 28.07.2016
Identifikačné č. : 50 441 647
IČ DPH : SK 2120327770

b) Hlavná činnosť : výstavba obytných a nebytových budov
prenájom nehnuteľností
sprostredkovateľská činnosť
kúpa tovaru
predaj tovaru
stavebná činnosť

c) Priemerný počet zamestnancov : 0

d) Účtovná závierka k 31.12.2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 odst. 6 Zákona o účtovníctve s predpokladom nepretržitého pokračovania činnosti.

e) Súvaha a výkaz ziskov a strát : Štruktúra a názov jednotlivých položiek súvahy a výkazu ziskov a strát sú predpísané Ministerstvom financií Slovenskej republiky a nie sú menené ani dopĺňané o ďalšie položky a tak isto žiadne položky z nich nie sú vynechané.

f) Za predchádzajúce obdobie bola valným zhromaždením účtovná závierka schválená dňa 29.04.2019. Zároveň bolo navrhnuté a valným zhromaždením schválené rozdelenie hospodárskeho výsledku za r. 2018 – zisk vo výške 52.555,02 € zúčtovať nasledovne :

- uhradiť stratu z roku 2017 v čiastke 2.880,- €
- prídelať do rezervného fondu v čiastke 666,- €
- ako nerozdelený zisk za rok 2018 v čiastke 49.009,02 € preúčtovať na účet nerozdeleného zisku

g) Údaje o skupine účtovných jednotiek:

Účtovná jednotka je dcérskou spoločnosťou spoločnosti I.K.M.-TRADE s.r.o., Kláry Jarunkovej 2, 974 01 Banská Bystrica. Materská účtovná jednotka je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku

B) Informácie o orgánoch účtovnej jednotky :

- a) výške jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky - neboli poskytnuté
- b) pôžičkách poskytnutých členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky – neboli poskytnuté
- c) celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré je potrebné vyúčtovať – neboli žiadne
- d) Základné imanie : 6.660,00 €
- e) V priebehu roka 2019 nastala zmena konateľov v spoločnosti.
- f) Členom štatutárnych orgánov neboli poskytnuté žiadne výhody ani príjmy.

C) Informácie o účtovných zásadách a metódach :

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

Zostavená účtovná závierka sa predkladá v jednom vyhotovení na miestny príslušný daňový úrad v termínoch pre podávanie daňových priznaní a účtovná závierka schválená príslušným orgánom účtovnej jednotky sa predkladá v jednom vyhotovení na miestny príslušný daňový úrad do 30 dní po jej schválení, ak účtovná jednotka znova otvorila účtovné knihy podľa príslušných ustanovení zákona o účtovníctve.

Účtovná jednotka účtuje o pohybe majetku, záväzkov, nákladov a výnosov, výdavkov a príjmov a o výsledku hospodárenia v sústave podvojného účtovníctva. Účtovná jednotka účtuje o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva, do vecne a časovo súvisiaceho obdobia, doklady účtuje v mesiaci, ktorého sa týkajú.

V priebehu roka nedošlo k zmenám účtovných zásad ani ku zmenám účtovných metód, nedošlo k zmene základného imania. Počas roka neboli významné zmeny hodnoty majetku, záväzkov a pohľadávok a nie sú známe ani žiadne budúce možné záväzky nevykázané v súvahe, čo by mohlo mať v budúcnosti vplyv na nepretržitý chod spoločnosti.

Účtovná jednotka nevykázala žiadne transakcie, ktoré by sa neuvádzali v súvahe.

Podvojný účtovníctvo vedie prostredníctvom externej spoločnosti prostriedkami výpočtovej techniky- počítačmi pri využití softvérového vybavenia firmy MRP Company spol. s r.o. Brezno v súlade s ustanoveniami zákona o účtovníctve.

Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov vrátane určenia rozhodujúcich účtovných odhadov a predpokladov, pričom sa zohľadňuje zásada významnosti:

a) dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Účtovná jednotka v priebehu roka 2019 nenakupovala žiadny hmotný ani nehmotný majetok. Účtovná jednotka neeviduje žiadny dlhodobý nehmotný ani hmotný majetok a ani neúčtovala odpisy hmotného a nehmotného majetku v zmysle Zákona o účtovníctve.

Dotácie – účtovnej jednotke neboli poskytnuté žiadne dotácie na obstaranie majetku.

b) zásoby

Účtovná jednotka oceňuje zásoby obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi /zásoby tvorené vlastnou činnosťou/. Vlastné náklady tvoria priame náklady t.j. materiál, ostatné služby.

Spoločnosť účtovala nedokončenú výrobu - k nákladom na výstavbu polyfunkčného domu Orion Ceti Mira Banská Bystrica. Stavba bola v r. 2019 skolaudovaná aj predaná. Účtovná jednotka účtovala o zmene stavu výrobkov a nehnuteľnosti na predaj, ktoré v priebehu roka predávala.

c) zákazková výroba

Spoločnosť nerealizuje zákazkovú výrobu.

d) pohľadávky

1. Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Zníženie ocenenia pohľadávok prostredníctvom tvorby opravných položiek sa tvorí k pochybným pohládkam.
2. Pohľadávky s dobou splatnosti od dňa, ktorému sa zostavuje účtovná závierka viac ako 12 mesiacov sú dlhodobé a pohľadávky s dobou splatnosti odo dňa ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka menej ako 12 mesiacov sa vykazujú ako krátkodobé.
3. Opravná položka na pohľadávky z obchodného styku sa vytvára vtedy, ak existuje objektívny dôkaz, že obchodná spoločnosť nebude schopná zinkasovať všetky dlžné čiastky podľa pôvodných podmienok pohľadávok. Významné finančné problémy dlžníka,

pravdepodobnosť, že dlžník vstúpi do konkurzu, platobná neschopnosť alebo omeškanie platieb sa považujú za indikátory toho, že pohľadávka z obchodného styku je znehodnotená. Výška opravnej položky predstavuje rozdiel medzi účtovnou hodnotou daného majetku a hodnotou predpokladaných budúcich peňažných tokov.

- a) Obchodná spoločnosť netvorila OP /výške 20%, 50% a 100% na pohľadávky po splatnosti v zmysle zákona/, nakoľko neeviduje pohľadávky po lehote splatnosti.
- b) Pri zisťovaní vymožiteľnosti pohľadávok sa zvažujú všetky zmeny v bonite odberateľov, ktoré nastanú do dňa zostavenia účtovnej závierky.

e) peňažné prostriedky, ceniny, zmenky

Peňažné prostriedky, ceniny a zmenky na inkaso sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Peňažné prostriedky zahŕňajú peňažnú hotovosť, poskytnuté úvery bankou a účty v bankách. Účtovná jednotka neúčtovala v priebehu roka o ceninách. Účtovná jednotka účtovala o zmenkách na inkaso. Zmenky sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Spoločnosť nemá žiadne peňažné prostriedky s ktorými sa nedá voľne disponovať.

f) náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. 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 v účtovným obdobím.

i) leasing

Spoločnosť neúčtovala

j) cudzia mena

Spoločnosť neúčtovala v majetku a záväzkoch v cudzej mene.

k) odložená daň – záväzok

Odložené dane sa vzťahujú na:

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
 - b) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.
- O odloženej dani spoločnosť neúčtovala.

l) náklady a výnosy

Tržba za vlastné výkony neobsahuje daň z pridanej hodnoty.

m) rezervy

Rezervy sa vytvárajú, ak má spoločnosť súčasný zákonný, zmluvný alebo mimozmluvný záväzok, ktorý je dôsledkom minulých udalostí a na základe ktorého je pravdepodobne dôjde k úbytku ekonomických úžitkov, a zároveň je možné vykonať spoľahlivý odhad výšky týchto záväzkov.

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. Spoločnosť ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka netvorila rezervy.

n) metóda vlastného imania

Účtovná jednotka neuplatňuje metódu vlastného imania.

o) opravy chýb minulých účtovných období

V bežnom účtovnom období nebolo účtované o oprave významných chýb minulých účtovných období a nebolo účtované ani o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období.

D) Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

- a) V účtovnej jednotke nevznikol dlhodobý nehmotný majetku, ktorým je goodwill alebo záporný goodwill.
b) Účtovná jednotka neúčtuje o derivátoch a nemá žiadny majetok ani a záväzky zabezpečené derivátmi.

- c) Informácie o pohľadávkach, a to o
1. o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky z obchodného styku voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	1 497 670		1 497 670
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 497 670	0	1 497 670
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Čistá hodnota zákazky			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	0		0

- d) Informácie o záväzkoch, a to o
1. celkovej sume záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	-	
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	483 978	3 028 295
Krátkodobé záväzky spolu	483 978	3 028 295
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	0	0

2. celkovej sume zabezpečených záväzkov, opise a spôsoboch zabezpečenia záväzkov:
Účtovná jednotka na základe úverovej zmluvy s VUB Banská Bystrica ručila pozemkom, pričom spoločnosť I.K.M.REALITY-STAVING Banská Bystrica a.s. Banská Bystrica pristúpila k záväzku-ručila pohľadávkami, spoločnosť I.K.M.TRADE s.r.o. ručila obchodným podielom v spoločnosti I.K.M.BELVEDER II, s.r.o. K 31.12.2019 bol úver splatený a ručenie zaniklo. Účtovná jednotka nemá k 31.12.2019 zabezpečené záväzky

e) Informácie o vlastných akciách – účtovná jednotka nemá vlastné akcie.

- f) Informácia o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek nákladov alebo výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, napríklad výnosy z predaja podniku alebo časti podniku, náklady z dôvodu predaja podniku alebo časti podniku, škody z dôvodu živelných pohrôm - účtovnej jednotke nevznikli náklady ani výnosy, ktoré by mali výnimočný rozsah alebo výskyt.

Účtovná jednotka účtovala iba o bežných nákladoch a výnosoch. Najvýznamnejšia suma výnosov aj nákladov predstavovala výnosy a náklady z predaja vlastnej výroby –výstavba nehnuteľnosti na predaj bytový dom ORION CETI MIRA. Spoločnosť účtovala nedokončenú výrobu - k nákladom na výstavbu polyfunkčného domu Orion Ceti Mira Banská Bystrica. Stavba bola v r. 2019 skolaudovaná aj predaná. Účtovná jednotka účtovala o zmene stavu výrobkov a nehnuteľnosti na predaj, ktoré v priebehu roka predávala.

Vybrané informácie o výnosoch :

Tržby – SR	Rok 2019	Rok 2018
Predaj výrobkov a tovaru	8 154 589	467 500
Nedokončená výroba	-5 568 332	2 511 150
Ost. výnosy z hospod. činnosti	232 027	
SPOLU:	2 818 284	2 978 650

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	7 983 998	457 563
Tržby z predaja služieb		
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	170 591	9 937
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	8 154 589	457 500

Nehnuteľnosť na predaj	Hodnota
Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj za účtovné obdobie	607 238
Náklady na obstaranie nehnuteľnosti na predaj od začiatku	6 750 781

Zmena stavu vnútroorganizačných zásob-

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	Bežné účtovné obdobie e	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	5 568 332	3 057 182	-5 568 332	2 511 150
Výrobky					
Zvieratá					
Spolu	0	5 568 332	3 057 182	-5 568 332	2 511 150

Vybrané informácie o nákladoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady		
Náklady voči audítovi, audítorskej spoločnosti, z toho:		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:		
materiál		
PHM		
Energie	5 740	2 032
Predaný tovar		
Predané nehnuteľnosti	170 591	9 940
Opravy		
Ostatné služby	769 299	2 824 969
Dane	3 117	1 935
Odpisy		
Uroky	27 371	63 988
Ost.prevázdz.nákl.	232 028	
Správ.popl., bank.popl.	1 628	12 906
Daň z príjmu	337 803	10 325
Spolu	1 547 577	2 926 095

E) Informácie o iných aktívach a iných pasívach

a) Účtovná jednotka nemá žiadny podmienený majetok, ktorý by vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky (t.j. neeviduje žiadne práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv a ani licenčných zmlúv)

b) Účtovná jednotka nemá žiadne podmienené záväzky, ktoré by vznikli ako dôsledok minulej udalosti vyplývajúce zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov alebo z ručenia.

c) Účtovná jednotka nemá žiadne záväzky ani finančné povinnosti, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.

d) Účtovná jednotka nemá žiadny prenajatý majetok, majetok prijatý do úschovy, žiadne pohľadávky ani záväzky z opcí, a ani odpísané pohľadávky ktoré by evidovala na podsúvahových účtoch.

F) Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Po 31.12.2019, t.j. po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by mali vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva a ani nenastali žiadne významné finančné udalosti, ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát.

G) Ostatné informácie

Účtovnej jednotke nebolo udelené výlučné práva ani osobitné právo, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na účtovnú jednotku sa §23d ods. 6 Zákona o účtovníctve nevzťahuje.