

Value Advisors s.r.o.**Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2019****1. POPIS SPOLOČNOSTI**

Value Advisors s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 05.06.2007. Dňa 28.06.2007 bola zapísaná do Obchodného registra, ktorý je vedený na Okresnom súde Bratislava I, oddiel Sro, vložka 46693/B. Spoločnosť sídli na Zámočnickej 8, 811 03 Bratislava, Slovenská republika, identifikačné číslo 36 797 502.

Ku dňu 04.01.2018 spoločnosť zmenila pôvodný obchodný názov Baštová 68, s.r.o. na Value Advisors, s.r.o.. V roku 2018 neboli uskutočnené žiadne zmeny v Obchodnom registri, okrem zmeny spoločníka, čo je opísané nižšie.

Hlavným predmetom činnosti je:

- Kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi – maloobchod,
- Kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti – veľkoobchod,
- Inžinierska činnosť – obstarávateľská činnosť v stavebníctve,
- Prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov, bez poskytnutia iných než základných služieb spojených s prenájomom,
- Sprostredkovanie predaja, prenájmu a kúpy nehnuteľností – realitná činnosť,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov,
- vedenie účtovníctva a pod.

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov/akcionárov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia.

V priebehu roka 2019 a 2018 bola nasledovná štruktúra v spoločníkoch v spoločnosti:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Ing. Roman Fečík od 08.02.2017	6 640	100	100	100
Slovak Investments Opportunities Fund, a.s. do 7.2.2017	6 640	100	100	100
Spolu	6 640	100%	100%	100%

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Value Advisors s.r.o.**Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2019****2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

V účtovnom období 2019 spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2018 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 25.03.2019, kde rozhodla o schválení zisku vo výške 335.349,49 EUR za rok 2018 a o jeho rozdelení nasledovne:

- prídel do zákonného rezervného fondu vo výške 664 EUR,
- preúčtovanie zisku vo výške 334.685,49 eur na úhradu strát minulých rokov.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2019 a 2018 sú nasledovné:

a) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady.

Dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou a účtuje sa v prospech účtu ostatných kapitálových fondov.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	-	-	-
Stroje, prístroje a zariadenia	-	-	-
Dopravné prostriedky	-	-	-
Inventár	-	-	-
Iný dlhodobý hmotný majetok	-	-	-

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

b) Pohľadávky

Value Advisors s.r.o.**Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2019**

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

c) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

d) Záväzky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách. V položke iné záväzky sa vykazujú taktiež hodnoty zistené pri ocenení finančných derivátov reálnou hodnotou.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

e) 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.

f) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

g) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, ostatných kapitálových fondov, výsledku hospodárenia minulých období 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.

h) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

i) 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.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

j) Daň z príjmu

Value Advisors s.r.o.**Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2019**

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznateľné náklady a nezdaňované výnosy.

4. DLHODOBÝ MAJETOK**a) Dlhodobý hmotný majetok**

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku k 31.12.2019 a k 31.12.2018:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuťel- né veci a súbory hnuťel- ných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základ- né stádo a ťažné zvieratá	Ostat- ný DHM	Obsta- rávaný DHM	Posk- yt- nuté pred- dav- ky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtov. Obdobia									
Prírastky							990 547		990 547
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtov. Obdobia							990 547		990 547
Oprávky									
Stav na začiatku účtov. Obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtov. Obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtov. Obdobia									
Stav na konci účtov. Obdobia							990 547		990 547

Value Advisors s.r.o.**Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2019**

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

b) Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť k 31.12.2019 má nasledovnú štruktúru finančného majetku:

- 90% obchodný podiel v spoločnosti Black Mountain PE v sume 195.000 EUR,
- 25% obchodný podiel v spoločnosti S.P.A. Bau so sídlom v Rakúsku vo výške 9.000 EUR,
- 15% obchodný podiel v spoločnosti ARGUSS vo výške 1 992 EUR,
- vytvorený ostatný kapitálový fond k obchodnému podielu v spoločnosti ARGUSS vo výške 196.008 EUR,
- 22,2 % obchodný podiel v spoločnosti Fončorda Investments, s.r.o. vo výške 1.333 EUR.

Finančný majetok je k 31.12.2019 v celkovej hodnote 403.333 EUR, k 31.12.2018 v celkovej hodnote 505 727 EUR. Pokles v investíciách spôsobil zníženie obchodného podielu v spoločnosti S.P.A. Bau v sume 120.000 EUR v roku 2019.

5. POHLĎÁVKY

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 721	0	3 721
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		0	
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu		0	
Sociálne poistenie		0	
Daňové pohľadávky a dotácie	90	0	90
Iné pohľadávky		0	
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 811	0	3 811

Value Advisors s.r.o.**Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2019**

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	3 811	468 428
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 811	468 428
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0

Spoločnosť netvorila opravné položky k pohľadávkam. Spoločnosť nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

6. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	294	319
Bežné bankové účty	611 868	446 770
Spolu	612 162	447 089

Spoločnosť nemá žiadne obmedzenia pri nakladaní s krátkodobým finančným majetkom.

7. VLASTNÉ IMANIE

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	335 349
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	664
Prevod na neuhradené straty minulých rokov	334 685
Spolu	335 349

8. REZERVY

Spoločnosť tvorila v roku 2019 aj v roku 2018 rezervu na spracovanie účtovnej závierky vo výške 500 EUR.

Value Advisors s.r.o.**Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2019****9. ZÁVÄZKY**

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	5 950	3 610
Krátkodobé záväzky spolu	5 950	3 610
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0

10. VÝNOSY A NÁKLADY**Tržby**

Informácie o tržbách:

Oblasť odbytu	Tržby z predaja služieb		Tržby z predaja tovaru (bytov)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
SR	422 920	98 516	-	-
Spolu	422 920	98 516	-	-

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	0	200 028
Tržby z predaja dlhodobého majetku	0	-
Rozpustenie opravnej položky	0	-
Ostatné výnosy z hosp.činnosti	0	200 028
Finančné výnosy, z toho:	200 414	40 272
Kurzové zisky, z toho:	0	0
Ostatné výnosy z cenných papierov – dividendy	190 000	0
Výnosové úroky	10 414	40 272

Value Advisors s.r.o.**Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2019**

Informácie o čistom obrate:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	422 920	98 516
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	200 028
Čistý obrat celkom	422 920	298 544

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	30 401	2 308
Náklady voči audítorovi, audítorskej činnosti, z toho:	-	-
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	-	-
iné uisťovacie audítorské služby	-	-
súvisiace audítorské služby	-	-
daňové poradenstvo	-	-
ostatné neaudítorské služby	-	-
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	30 401	2 308
Nájomné	-	-
Sprostredkovanie	27 800	-
Právne služby	301	-
Účtovnícke služby	2 300	2 300
Ostatné služby	-	8
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 744	1 140
Dane a poplatky	134	-
Náklady na predanú nehnuteľnosť	-	-
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	2 227	3

Value Advisors s.r.o.**Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2019**

Spotreba materiálu	1 383	1 137
Finančné náklady, z toho:	23	19
Kurzové straty, z toho:	-	-
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	-	-
bankové poplatky	23	19
úroky z pôžičky	-	-

Údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov

Členovia štatutárnych orgánov nepoberali žiadne príjmy a nemali žiadne výhody poskytnuté spoločnosťou.

11. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2019 v spoločnosti nenastali udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.