

Čl.I - Všeobecné informácie

(1)

| | |
|----------------|-----------------------------|
| Obchodné meno: | SLOVENSKO REAL ESTATE, a.s. |
| Sídlo: | 916 13 Vaňovce 334 |

Opis vykonávanej činnosti účtovnej jednotky:

realitná činnosť

(2) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie: 18.04.2019

| | | | |
|-----|--|------------|---|
| (3) | Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky | Riadna | X |
| | | Mimoriadna | |
| | Dôvod mimoriadnej účtovnej závierky | | |

(4) Údaje o skupine účtovných jednotiek:

| | | | |
|---------------------------------------|--|-----------------------------------|---|
| Nie je súčasťou konsolidovaného celku | | Je súčasťou konsolidovaného celku | X |
|---------------------------------------|--|-----------------------------------|---|

- a) obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka,

London Company Investment Ltd,
One Eeastwood Harry Weston Road, Binley Business Park 3, Coventry CV32UB
Spojené kráľovstvo Veľkej Británie a Severného Írska

- b) obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka, a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a),
c) adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b),

London Company Investment Ltd,
One Eeastwood Harry Weston Road, Binley Business Park 3, Coventry CV32UB
Spojené kráľovstvo Veľkej Británie a Severného Írska

- d) údaj, či účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona, pričom sa uvádzajú
- pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku podľa osobitných predpisov
 - pri oslobodení podľa § 22 ods. 10 a 12 zákona obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek.

Účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou firmy:
IMMOBILIARE MARINA S.R.L., Via Fontana 8, 460 40 Guidizzolo, Mantova, Taliansko
a vlastní podiely tejto spoločnosti v hodnote 10.000 eur, čo je 100% podiel na ZI.

Účtovná jednotka je však oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku.
Konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje materská firma:
London Company Investment Ltd,
One Eeastwood Harry Weston Road, Binley Business Park 3, Coventry CV32UB
Spojené kráľovstvo Veľkej Británie a Severného Írska

| | | |
|-----|---|---|
| (5) | Priemerný prepočítaný počet zamestnancov BO | 0 |
| | Priemerný prepočítaný počet zamestnancov PO | 0 |

Č.III - Informácie o prijatých postupoch

| | | | | | |
|-----|---|-----|---|-----|---|
| (1) | Účtovná jednotka(ÚJ) bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti | ÁNO | X | NIE | |
| (2) | Zmeny účtovných zásad a metód | ÁNO | | NIE | X |

| | |
|-----|---|
| (3) | Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov vrátane určenia rozhodujúcich účtovných odhadov a predpokladov, pričom sa zohľadňuje zásada významnosti |
|-----|---|

a)

| | |
|--|---|
| Obstarávacou cenou | |
| 1. hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou | X |
| 2. zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou | |
| 3. podiely na ZI obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere okrem cenných papierov, podielov na ZI obchodných spoločností, ktoré nemajú podobu cenného papiera a derivátov | |
| 4. pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI | |
| 5. nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou, | |
| 6. záväzky pri ich prevzatí | |
| Vlastnými nákladmi | |
| 1. hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou | |
| 2. zásoby vytvorené vlastnou činnosťou | |
| 3. nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou | |
| 4. príchovky a prírastky zvierat | |
| menovitou hodnotou | |
| 1. peňažné prostriedky a ceniny | X |
| 2. pohľadávky pri ich vzniku | X |
| 3. záväzky pri ich vzniku | X |
| Reálnou hodnotou | |
| 1. majetok a záväzky nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti | |
| 2. majetok a záväzky nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti a majetok a záväzky nadobudnuté zámenou | |
| 3. cenné papiere, deriváty a podiely na základnom imaní | |

| | |
|---|--|
| Úbytok zásob rovnakého druhu sa účtuje v ocenení: | |
| Cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom | |
| Metódou FIFO | |
| Obstarávací cena zásob sa rozdeľuje na cenu za ktoré sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním(VON). | |

| | |
|---|--|
| Pri vyskladnení sa VON rozpúšťajú nasledovne :VON/(PS zásob + príjem zásob) x výdaj zásob | |
|---|--|

| | |
|---|---|
| Výdavky budúcich období a príjmy budúcich období (menovitá hodnota) sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. | |
| Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci - v ocenení rovnajúcom istine a náklady súvisiace s obstaraním | |
| Daň z príjmov splatná - menovitá hodnota, daň sa určuje z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 21 % po úpravách na daňové účely podľa zákona o daniach z príjmov | |
| Náklady a výnosy sa časovo rozlišujú. | X |

| | | |
|--|--|---|
| b) Určenie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku | | |
| Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované | | X |
| Opravná položka k pohľadávkam | Podľa kritérií definovaných v zákone o daniach z príjmov | |
| | Odborným odhadom podľa opodstatneného predpokladu zníženia | |
| Opravná položka k materiálu | Odborným odhadom | |
| | | |
| Opravná položka k tovaru | | |
| | | |

| | | |
|---|---|--|
| c) Určenie ocenenia záväzkov, stanovenie odhadu ocenenia rezerv | | |
| Ocenenie záväzkov menovitou hodnotou | | |
| Rezervy k nevyfakturovaným dodávkam | Odborným odhadom na splnenie existujúcej povinnosti | |
| | | |
| Rezervy k nevyčerpaným dovolenkám | Odborným odhadom podľa stavu nevyčerpaných dovolení | |
| | | |
| | | |
| | | |

| | |
|---|-------------|
| Nehmotný majetok odpisuje účtovná jednotka počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Nehmotný majetok, ktorým sú náklady na vývoj sa odpisuje najneskôr do piatich rokov od jeho obstarania. Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa neaktivuje okrem softvéru a nákladov na vývoj, ktoré sa aktivujú v súlade s postupmi účtovania. | |
| Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania. Pri tvorbe odpisového plánu sa zohľadňuje doba použiteľnosti, počet výrobkov alebo podobných jednotiek, u ktorých sa predpokladá ich získanie prostredníctvom majetku. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnejú | X |
| Dlhodobý nehmotný majetok =doba použiteľnosti viac ako rok a vstupná cena je viac ako | 2400,-eur |
| Samostatné hnutelné veci sú dlhodobým hmotným majetkom ak doba použiteľnosti je viac ako rok a vstupná cena viac ako: | 1700,-eur X |

| Majetok | Odpisová skupina | Doba odpisovania | Rovnomerné odpisy | Zrýchlené odpisy | |
|----------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|--|
| Stavba dom | 6 | 40 | X | | |
| Stavba byt | 6 | 40 | X | | |
| Osobné vozidlo | 1 | 4 | X | | |
| Alarm | 1 | 4 | X | | |

Čl.IV – Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

Spoločnosť vykazuje záporné vlastné imanie z dôvodu účtovnej straty bežného účtovného obdobia aj minulých účtovných období, keďže ešte nezačala s realitnou činnosťou, nakoľko musí najprv zrekonštruovať nehnuteľnosť – dom.

Výnosy tvoria hlavne tržby za nájomné bytu a úroky z pôžičiek. Najväčšiu časť nákladov tvoria odpisy majetku.

| | | | | | | |
|-----|---|----|-----------|--|-------------|---|
| (5) | Kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods. 2 a § 217a Obchodného zákonníka účtovná jednotka | BO | vytvorila | | nevytvorila | X |
| | | PO | vytvorila | | nevytvorila | X |

K 31.12.2019 má účtovná jednotka v držbe 10 akcií / podielové listy v menovitej hodnote 2.500 EUR, 100% podiel na upísanom základnom imaní.

Čl.V - Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Firma zapožičala svojej dcérskej firme a materskej firme finančné prostriedky celkom k 31.12.2019 vo výške 294.000,- eur na dlhodobú splatnosť a tiež zapožičala finančné prostriedky inej zahraničnej spoločnosti celkom k 31.12.2019 v sume 14.000,- eur na dlhodobú splatnosť. Všetky pôžičky zúročila podľa výpočtu podnikovej internej smernice, na základe aktuálnych údajov NBS pre rok 2019.

Firma zároveň prijala od prepojenej tuzemskej spoločnosti finančné prostriedky na dlhodobú splatnosť celkom k 31.12.2019 v sume 156.000,- eur, ktoré boli taktiež zúročené podľa výpočtu podnikovej internej smernice prepojenej účtovnej jednotky na základe aktuálnych údajov NBS pre rok 2019.

Spoločnosť eviduje záväzok voči bývalému členovi predstavenstva celkom k 31.12.2019 v sume 399.339,- eur.

Použité skratky:

ÚJ-účtovná jednotka

BO-bežné účtovné obdobie

PO-bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

X-položka sa vzťahuje na účtovnú jednotku

Vaďovce, dňa 25.06.2020