

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

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) Mimoriadna účtovná závierka k 31.07.2020 je zostavená ako mimoriadna účtovná závierka podľa § 17 a 16 odst.4 písm.c./ Zákona o účtovníctve ku dňu predchádzajúcemu rozhodnému dňu z dôvodu zlúčenia do spoločnosti I.K.M.-TRADE s.r.o. Kláry Jarunkovej 2 Banská Bystrica.

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 13.02.2020. Zároveň bolo navrhnuté a valným zhromaždením schválené rozdelenie nerozdeleného hospodárskeho výsledku za r. 2018 – zisk vo výške 49.009,02 € a za rok 2019 zisk vo výške 1,270.706,75 € vyplatiť jedinému spoločníkovi I.K.M.-TRADE s.r.o. Kláry Jarunkovej 2 Banská Bystrica.

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) Do dňa 31.7.2020, ku ktorému sa zostavuje mimoriadna účtovná závierka nenastala 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 ako mimoriadna účtovná závierka k 31.7.2020 t.j. ku dňu predchádzajúcemu rozhodnému dňu v súlade s § 17 a 16 odst.4 písm. c./ Zákona o účtovníctve.

Zostavená účtovná závierka sa predkladá v jednom vyhotovení na miestny príslušný daňový úrad.

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.

Do dňa 31.7.2020 nedošlo k zmenám účtovných zásad ani ku zmenám účtovných metód, nedošlo k zmene základného imania.

V súlade s § 27 odst. 1 písm. c./ Zákona o účtovníctve boli jednotlivé zložky majetku a záväzkov ocenené reálnou hodnotou, rozdiely nevznikli.

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 do dňa 31.7.2020 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.

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 pohľadávkam.
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.

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.

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 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	180	483 978
Krátkodobé záväzky spolu	180	483 978
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	0	0

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

Vybrané informácie o výnosoch :

Tržby – SR	Rok 2020	Rok 2019
Predaj výrobkov a tovaru	0	8 154 589
Nedokončená výroba	0	-5 568 332
Ost. výnosy z hospod. činnosti	0	232 027
SPOLU:	0	2 818 284

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	7 983 998
Tržby z predaja služieb	0	0
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	170 591
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	0	8 154 589

Zmena stavu vnútroorganizačných zásob-

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Spolu	0	0	0	0	0

Vybrané informácie o nákladoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady		
Náklady voči audítorovi, 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
Predaný tovar		
Predané nehnuteľnosti		170 591
Opravy		
Ostatné služby	17 775	769 299
Dane	67	3 117
Odpisy		
Uroky		27 371
Ost.prevázdz.nákl.		232 028
Správ.popl., bank.popl.	57	1 628
Daň z príjmu		337 803
Spolu	17 899	1 547 577

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 31.07.2020, t.j. po dni, ku ktorému sa zostavuje mimoriadna účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky nastali tieto skutočnosti :

Dňom 25.08.2020 jediný spoločník rozhodol o zrušení spoločnosti bez likvidácie s prechodom imania na nástupnícku spoločnosť I.K.M.-TRADE s.r.o. s rozhodným dňom 1.8.2020.

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.