

Warwick s.r.o.

Poznámky k Mimoriadnej účtovnej závierke k 31.10.2020

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4	4	6	6	0	7	0	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	7	9	8	7	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Warwick s. r. o.
Dvořákovo nábrežie 4
811 02 Bratislava

Spoločnosť Warwick s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 17. februára 2009 ako FORGAST s.r.o. a do obchodného registra bola zapísaná 24. marca 2009 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 57541/B). Od 6. júna 2009 zmenila Spoločnosť obchodné meno na Warwick s.r.o.

Spoločnosť ukončila svoje aktivity na Slovensku a valné zhromaždenie rozhodlo o jej vstupe do likvidácie k 1. júnu 2020. Likvidácia bola ukončená výmazom spoločnosti k 31. októbru 2020.

Hlavnými činnosťami Spoločnosti boli:

– prenájom nehnuteľností bez poskytovania doplnkových služieb.

2. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Mimoriadna účtovná závierka Spoločnosti k 31. máju 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 28. decembra 2020.

3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. októbru 2020 je zostavená ako mimoriadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. júna 2020 do 31. októbra 2020.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionalni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

4. Informácie o skupine

Spoločnosť nie je súčasťou žiadneho konsolidovaného celku.

5. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Spoločnosť nemala počas účtovného obdobia žiadnych zamestnancov (v predchádzajúcom účtovnom období: 0).

6. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Mimoriadna účtovná závierka Spoločnosti k 31. máju 2020 bola uložená do registra účtovných závierok 31. augusta 2020.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Ondrej Mihočka (od 19. októbra 2017)

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli počas účtovného obdobia poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku predchádzajúcom účtovnom období: žiadne).

Warwick s.r.o.

Poznámky k Mimoriadnej účtovnej závierke k 31.10.2020

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4	4	6	6	0	7	0	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	7	9	8	7	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. októbru 2020 je takáto:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Cynthia Rosa Goldfarb	2 500	50	50	-
Eugenio Damian Goldfarb	2 500	50	50	-
Spolu	5 000	100	100	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nie je súčasťou žiadneho konsolidovaného celku.

E. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Mimoriadná účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu ukončenia jej činnosti, v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované s prihliadnutím na kroky spojené s likvidáciou spoločnosti.

2. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

3. Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách, podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách a ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

Warwick s.r.o.

Poznámky k Mimoriadnej účtovnej závierke k 31.10.2020

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4	4	6	6	0	7	0	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIC

2	0	2	2	7	9	8	7	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa dlhodobý finančný majetok oceňuje takto:

- Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách: obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve.
- Realizovateľné cenné papiere a podiely sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnej hodnoty cenných papierov a podielov, ktoré tvoria podiel na základnom imaní inej spoločnosti a nie sú cennými papiermi a podielmi v dcérskej, spoločnej a pridruženej účtovnej jednotke sa účtujú buď priamo do vlastného imania na účet 414 - Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (ak ide o zvýšenie reálnej hodnoty, ako bola obstarávací cena) alebo sa zaúčtuje opravná položka (ak reálna hodnota je nižšia ako obstarávací cena).

K dlhodobému finančnému majetku spoločnosť nezriadila záložné právo ani nemá obmedzené právo s ním nakladať.

Spoločnosť v roku 2009 nadobudla na základe darovacieho certifikátu od spoločníka Beteiligungsverwaltung Warwick GmbH in Liquid. podiel na základnom imaní spoločnosti Ensure Fund SPC. V zmysle darovacieho certifikátu sa nadobudnutie tohto podielu neúčtuje ako zvýšenie základného imania, a preto sa účtovalo ako zvýšenie ostatných kapitálových fondov. Na základe uvedeného darovacieho certifikátu sa spoločnosť stala vlastníkom celej triedy akcií triedy „G“ a v rámci tejto triedy má Spoločnosť 100%-né hlasovacie práva. Z celkovej výšky základného imania Ensure Fund SPC predstavuje tento podiel menej ako 20%-ný podiel, a preto sú uvedené podiely v Súvahe klasifikované ako ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely. Základné imanie spoločnosti Ensure Fund SPC je emitované v USD, preto aj podiely na základnom imaní tejto spoločnosti sú vykazované v USD. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa tieto podiely preceňujú na reálnu hodnotu s vplyvom na vlastné imanie pokiaľ je reálna hodnota vyššia než ocenenie v účtovníctve alebo v prípade nižšej hodnoty sa tvorí opravná položka s dopadom na výsledok hospodárenia.

Hodnota obstaraného podielu ku dňu nadobudnutia účinnosti podielu predstavovala sumu 16 393 301 EUR (22 788 327 USD). Hodnota podielu sa k 31. decembru preceňovala na trhovú hodnotu tvorbou opravnej položky s vplyvom na výsledok hospodárenia. V zmysle legislatívy sú kurzové rozdiely vzťahujúce sa k podielom v cudzej mene súčasťou ich ocenenia reálnou hodnotou a účtujú sa rovnakým spôsobom ako zmeny reálnej hodnoty tohto majetku.

V dôsledku precenenia na reálnu hodnotu sa v roku 2013 zvýšila opravná položka vo výške 90 909 EUR a hodnota podielov sa v dôsledku kurzových rozdielov znížila o 747 678 EUR. Precenenie sa účtovalo s vplyvom na výsledok hospodárenia.

V roku 2014 sa v dôsledku precenenia na reálnu hodnotu zvýšila opravná položka o 1 120 577 EUR a hodnota podielov sa v dôsledku kurzových rozdielov zvýšila o 2 245 671 EUR. Precenenie sa účtovalo s vplyvom na výsledok hospodárenia.

V roku 2015 sa v dôsledku precenenia na reálnu hodnotu zvýšila opravná položka o 1 927 479 EUR a hodnota podielov sa v dôsledku kurzových rozdielov zvýšila o 2 161 958 EUR. Precenenie sa účtovalo s vplyvom na výsledok hospodárenia.

V roku 2016 sa v dôsledku precenenia na reálnu hodnotu znížila opravná položka o 138 103 EUR a hodnota podielov sa v dôsledku kurzových rozdielov zvýšila o 687 066 EUR. Precenenie sa účtovalo s vplyvom na výsledok hospodárenia.

V roku 2017 sa v dôsledku precenenia na reálnu hodnotu znížila opravná položka o 1 184 105 EUR a hodnota podielov sa v dôsledku kurzových rozdielov znížila o 2 617 396 EUR. Precenenie sa účtovalo s vplyvom na výsledok hospodárenia.

V roku 2018 sa v dôsledku precenenia na reálnu hodnotu zvýšila opravná položka o 1 488 353 EUR a hodnota podielov sa v dôsledku kurzových rozdielov zvýšila o 901 112 EUR. Precenenie sa účtovalo s vplyvom na výsledok hospodárenia.

V roku 2019 podiel v Ensure Funde SPC zanikol z dôvodu, že akcie triedy „G“ boli zlikvidované / zrušené.

4. 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 nevymožiteľné pohľadávky.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

5. Finančné účty

Finančné účty tvorí zostatok na bankovom účte a oceňuje sa menovitou hodnotou. Zníženie jeho hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

Warwick s.r.o.

Poznámky k Mimoriadnej účtovnej závierke k 31.10.2020

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4	4	6	6	0	7	0	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	7	9	8	7	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

6. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

7. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

8. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu (ďalej ako referenčný kurz).

Na ocenenie prírastku cudzej nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Ku dňu ocenenia (ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka) sa referenčným kurzom prepočítajú cenné papiere znejúce na cudziu menu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

9. Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov (Spoločnosť ako príjemca príspevku)

Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov sa vykáže vo vlastnom imaní na účte 413 – Ostatné kapitálové fondy v deň splatenia peňažného príspevku, pri nepeňažnom príspevku v deň prevzatia príspevku Spoločnosťou od spoločníka.

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

10. 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.

11. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

12. Oprava chýb minulých období

Spoločnosť počas účtovného obdobia neuskutočnila žiadne významné opravy chýb minulých období.

Warwick s.r.o.
Poznámky k Mimoriadnej účtovnej závierke k 31.10.2020

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4	4	6	6	0	7	0	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	7	9	8	7	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

F. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY A VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Spoločnosť nemá v evidencii žiadny dlhodobý nehmotný majetok.

2. Deriváty

Spoločnosť nemá náplň pre danú položku.

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 10. 2020	31. 5. 2020
	EUR	EUR
Záväzky po splatnosti	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	82 096	187 029
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Záväzky spolu	82 096	187 029

Záväzok voči dodávateľovi vo výške 4 998 € bol uhradený v mesiaci november 2020.

Záväzky voči spoločníkom vo výške 77 098 € budú vyplatené spolu s likvidačným zostatkom.

4. Informácie o nákladoch a výnosoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Spoločnosť nemá náplň pre danú položku.

G. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienený majetok

Spoločnosť nemá žiadny podmienený majetok.

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

Po 31. októbri 2020 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 31. októbru 2020.