

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

Spoločnosť I.K.M.-TRADE s.r.o. Kláry Jarunkovej 2, Banská Bystrica v bežnom účtovnom období roku 2020 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.-TRADE s.r.o.
Sídlo spoločnosti : Kláry Jarunkovej 2, 974 01 Banská Bystrica
Zapísaná v OR : OS Banská Bystrica, odd : Sro, VI : 9176/S
Dátum založenia : 05.05.2004
Identifikačné č. : 36 625 779
IČ DPH : : SK 2021825531

b) Hlavná činnosť : prenájom nehnuteľností
sprostredkovateľská činnosť
kúpa tovaru
stavebná činnosť

c) Priemerný počet zamestnancov : 0

d) Účtovná závierka k 31.12.2020 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 12.03.2020. Zároveň bolo navrhnuté a valným zhromaždením schválené rozdelenie hospodárskeho výsledku za r. 2019 – stratu vo výške 1 345,04 Eur zúčtovať nasledovne :
• Vykryť zo zisku r. 2018

g) Údaje o skupine účtovných jednotiek:

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

Správa nehnuteľností BB s.r.o., Kostiviarska 43, Banská Bystrica
Správa domov B.B. s.r.o., Kostiviarska 43, Banská Bystrica
PETIM s.r.o., Kostiviarska 43, Banská Bystrica
STEMAT s.r.o., Kostiviarska 43, Banská Bystrica
AB-IKM s.r.o., Kláry Jarunkovej 2, Banská Bystrica

B) Informácie o orgánoch účtovnej jednotky :

- výške jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky - neboli poskytnuté
- pôžičkách poskytnutých členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky – neboli poskytnuté
- 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
- Základné imanie : 6 984 €

- e) V priebehu roka 2020 nenastala zmena konateľov v spoločnosti.
f) Členom štatutárnych orgánov neboli poskytnuté žiadne výhody.

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, hmotný a finančný majetok

Účtovná jednotka v priebehu roka 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.

Spoločnosť účtuje o finančnom majetku, ktorým sú podiely v spoločnostiach, ktoré účtovná jednotka ocenila pri ich obstaraní v obstarávacích cenách.

Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno spoločnosti v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie		
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasov. právach v %	Hodnota VI ÚJ v ktorej má ÚJ umiestnený DFM
AB IKM	100	100	6 639
Art engineering	33,50	33,50	14 937
Správa nehnuteľnosti BB	100	100	6 640
Správa domov BB	100	100	6 640
PETIM	100	100	6 640
Plural Invest	33,33	33,33	2 224

STEMAT	100	100	6 640
Ski apartman	50	50	3 320
Spolu			53 680

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 má evidovanú na zásobách nehnuteľnosť na predaj, ktorá bola pri obstaraní ocenená v obstarávacej cene.

c) zákazková výroba

Spoločnosť nerealizuje zákazkovú výrobu.

d) pohľadávky

- 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.
- 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.
- 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.
 - Obchodná spoločnosť netvorila OP /výške 20%, 50% a 100% na pohľadávky po splatnosti v zmysle zákona/, nakoľko neeviduje pohľadávky po lehote splatnosti.
 - Pri zisťovaní vymožitelnosti 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 a aj o dlhodobých zmenkách na úhradu. 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 účtovných obdobiach.

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 účtovná jednotka neúčtovala o oprave významných chýb minulých účtovných období a ani o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období, ktoré by mali vplyv na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia alebo na nerozdelený zisk minulých období.

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

- a) V účtovnej jednotke vznikol dlhodobý nehmotný majetok, ktorým je kladný goodwill, ktorý účtovná jednotka obstarala v dôsledku zlúčenia spoločností I.K.M. BELVEDER s.r.o. a I.K.M. BELVEDER II s.r.o. do účtovnej jednotky I.K.M.-TRADE s.r.o, ktorá je ich právnym nástupcom. Goodwill bol ocenený v reálnych cenách a bol čiastočne odpísaný - v 1/3. Spoločnosť vyradila záporný goodwill 100% odpísaný, ktorý vznikol zo zlúčenia spoločnosti PEBEN sro a MS engineering sro do účtovnej jednotky I.K.M.-TRADE s.r.o. V priebehu roka došlo k zlúčeniu spoločnosti SKI-relax s.r.o., v ktorej mala spoločnosť I.K.M.-TRADE s.r.o. obchodný podiel, do spoločnosti PASAŽ a.s. a bol jej vyplatnený vyrovnávací podiel.

- 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 –všetky pohľadávky sú v lehote splatnosti.
- 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	-	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		380 635
Krátkodobé záväzky spolu	0	380 635
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		2 943 241
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	0	2 943 241

2. celkovej sume zabezpečených záväzkov, opise a spôsoboch zabezpečenia záväzkov:
Účtovná jednotka nemá k 31.12.2020 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

Vybrané informácie o výnosoch :

Tržby – SR	Rok 2020	Rok 2019
Tržby- nájom		
Podiel na zisku,vyrov.podiel po zľúč	1 328 445	
Predaj OP		200 000
Rozpracovanosť		-95 232
Predaj nehnuteľnosti na predaj		1 270 716
Výnosy z postúpenia pohľ		148 810
Predaj služieb		132 816
SPOLU:	1 328 445	1 657 110

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb		132 816
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		1 270 716
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	0	1 403 532

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	0	0	95 232	0	-95 232
Výrobky					
Zvieratá					
Spolu	0	0	95 232	0	-95 232

Vybrané informácie o nákladoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady		
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti:		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:		
materiál	363	307
PHM		
Energie		
Predaná nehnuteľnosť na predaj		1 270 716
Odpisy.	6 048	-3 719
Opravy	19	101

Ostatné služby	3 733	31 939
Dane	139	2 301
Ostat.nákl. na hosp.činn.	60	148 810
Ost.nákl.fin.činn		199 164
Správ.popl., bank.popl.	782 901	295
Daň z príjmu		8 541
SPOLU :	793 263	1 658 455

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 31.12.2020, 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.