Čl. Všeobecné informácie

Základné informácie

A1. Založenie spoločnosti Water Oak Investments, s. r. o. (obchod. Register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sro, vložka 34735/S)

Sídlo: Sládkovičova 6014/29, 974 03 Banská Bystrica
Dátum založenia: 11.7.2018

Hlavné činnosti účtovnej jednotky:

1/ Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájmom
2/ Správa a údržba bytového a nebytového fondu v rozsahu voľných živností
3/ Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
4/ Skladovanie a pomocné činnosti v doprave
5/ Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
6/ Reklamné a marketingové služby, prieskum trhu a verejnej mienky
7/ Čistiace a upratovacie služby
8/ Administratívne služby
9/ Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb, výroby
10/ Prenájom hnuteľných vecí

A.2. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredné predchádzajúec obdobie : 23.3.2020

A.3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej záviery :

[X] **Riadna** [ ] **Mimoriadna**

Dôvod na zostavenie mimoriadnej účtovnej závierky :

[ ] rozdelenie [ ] zlúčenie [ ] splynutie [ ] zmena práv.formy
[ ] začiatok likividácie [ ] koniec likvidácie [ ] vyhlásenie konkurzu [ ] zrušenie konkurzu

A.4. Informácie o skupine účtovných jednotiek, ak je účtovná jednotka jej súčasťou : bez náplne

A.5. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného

Názov položky	2020	2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1	1
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1	1
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1	1
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

Čl. II Informácie o orgánoch spoločnosti

B.1 Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

Druh príjmu, výhody	Súčasných čl. orgánov			Bývalých čl. orgánov		
	Štatutár.	Dozorného	iného	Štatutár.	Dozorného	iného
	Časť 1 - BO			Časť 1 - BO		
	Časť 2 - PO			Časť 2 - PO		
záruky						
Iné zabezpečenia						
Poskyt.pôžičky k posled.dňu účt.obdobia						
	1 152 009,50 €					
Splatené.pôžičky k posled.dňu účt.obdobia	1 152 009,50 €					

Odpustené a odpísané pôžičky k posled.dňu účt.obdobia		
Použité finančné prostriedky		
Iné plnenia na súkromné účely, ktoré je potrebné vyučtovať		

Ďalšie dôležité informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iného orgánu účtovnej jednotky (napr. hlavné podmienky, na základe ktorých boli záruky,iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté) :

Čl. III Informácie oprijatých postupoch

C.1 Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti

[X] áno [ ] nie

Ak účtovná jednotka nebude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, uvádza sa informácia o nesplnení predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti a k tomu zodpovedajúci spôsob účtovania podľa § 7 ods. 4 ZoÚ :

Bez náplne

C.2 Zmeny účtovných zásad

Účtovné metody a zásady boli aplikované v rámci platného ZoÚ, s osobitosťami : bez náplne

Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na príslušnú zložku majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky

Ak v dôsledku zmeny účtovných zásad a účtovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce obdobie v jednotlivých súčastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných honotách :

C.3 Informácie o charaktere a účele transakcii, ktoré sa neuvádzajú v súvahe : bez náplne

Opis transakcie	Finančný vplyv transakcie na účtovnú jednotku	Riziká transakcie	Prínosy transakcie

C.4 a) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov :

Druh majetku / záväzkov	Spôsob ocenenia	Náklady spojené s obstaraním
DNM obstaraný kúpou	Obstarávacia cena	
DNM obstaraný vlastou činnosťou	Vlastné náklady	
DNM Obstaraný iným spôsobom	Vlastné náklady	
DHM Obstaraný kúpou	Obstarávacia cena	
DHM obstaraný vlastnou činnosťou	Vlastné náklady	
DHM Obstaraný iným spôsobom	Vlastné náklady	
Dlhodobí finančný majetok	Reálna hodnota	
zásoby obstarané kúpou	Obstarávacia cena	
zásoby obstarané vlastou činnosťou	Vlastné náklady	
zásoby obstarané iným spôsobom	Vlastné náklady	
Zákazkova výroba	Vlastné náklady	
Zákaz. Výroba nehnuť.urč.na predaj	Vlastné náklady	
Pohľadávky	Menovitá hodnota	
Krátkodobý finančný majetok	Menovitá hodnota	
Časové rozlíš. na str. aktív súvahy	Menovitá hodnota	
Záväzky	Menovitá hodnota	
Časové rozlíš. na str. pasív súvahy	Menovitá hodnota	
Deriváty	Menovitá hodnota	
Majetok a záväzky zabez. derivátmi	Menovitá hodnota	
Prenajatý majetok	Menovitá hodnota	
Majetok obstar. Zmluv.o kúpe prenaj.veci	Menovitá hodnota	
Majetok obstaraný v privatizácii	Menovitá hodnota	
Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov	Menovitá hodnota	

C.4 b) Odhad zníženia hodnoty majetku a tvorby OP k majetku

Charakteristika majetku	Odhad zníženia hodnoty majetku	Vytvorená OP
Pohľadávky	Rizikové pohľadávky	SUMA

C.4 c) Ocenenie záväzkov a stanovenie odhadu ocenenia rezerv

Určenie ocenenia záväzkov	Odhad ocenenia rezerv

C.4 d) Ocenenie finančných nástrojov alebo majetk, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou : bez náplne

Finančný nástroj (FN) alebo majetok, ktorý nie je FN pri oceňovaní reálnou hodnotou	Aplikácia RH podľa ZoÚ alebo stanovenie významných predpokladov slúžiacich ako základ modelov a postupov ocenenia pri kvalifikovanom odhade	Reálna hodnota	Vplyv reálnej hodnoty na VH	Vplyv reálnej hodnoty na VI

Informácie o rozsahu a podstate všetkých druhov derivátových finančných nástrojov vrátane hlavných podmienok a okolností, ktoré mážu ovlyvniť sumu, časový priebeh a mieru istoty budúcich peňažných tokov :
bez náplne

C.4 e) Ocenenie finančných nástrojov pri oceňovaníobstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi : bez náplne

Druh FN	účtovná hodnota	Reálna hodnota	Charakteristika FN	Dôvod pre nezníženie účt.hodnoty

C.4 f) Spôsob stanovenia metódy vlastného imania : bez náplne

C.4 g) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku :

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Softvér	4 roky	1.48	Rovnomerná
Montované budovy	12rokov	1/144	Rovnomerná
Stroje a strojné zariadenia	6 rokov	1/72	Rovnomerná
Osobné automobily	5 rokov	1.60	Rovnomerná

[X] Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého nehmotného majetku vychádzal z odpisového plánu zostaveného účtovnou jednotkou, ktorý vychádzal z predpokladanej doby použiteľnosti dlhodobého nehmotného majetku alebo iných objektívnych predpokladov.

[ ] Odpisový plán bol ovplyvnený týmito rozhodnutiami :

☐ Odpisový plán účtovnych odpisov dlhodobého hmotného majetku podnikateľ zostavil interným predpisom, v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúcemu bežným podmienkam jeho používania. Odpisové sadzby pre účely účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa **nerovnajú**

☒ Odpisový plán účtovných dlhodobého hmotného majetku podnikateľ zostavil interným predpisom tak,že za základ vzal metódy používané pri vyčísľovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa rovnajú. Ročný účtovný odpis sa odlišujeod daňového podľa počtu mesacovos zaradenia do konca roka.

C.4 h) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku : bez náplne

Majetok	Ocenenie	Výška dotácie

C.5 Oprava významných a nevýznamných chýb minulých účtovných období vykonaných v bežnom účtovnom období : bez náplne

Druh opravy	Ocenenie	Výška dotácie
Oprava významných chýb min.účt.obd.		
Oprava nevýznamných chýb min.účt.obd.		

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

D.1 Charakteristika Goodwilu - bez náplne

Charakteristika Goodwilu	Dôvod vzniku	Hodnota	Spôsob výpočtu hodnoty

Ďalšie dôležite informácie o goodwile (prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu hodnoty) :

D.2 Informácie o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie - bez náplne

Tabuľka č. 1

Názov položky	Účtovná hodnota		Dohodnutá cna podkladového nástroja
	Pohľadávky	Hodnota	
Deriváty určené na obchodovanie, z toho :			
Zabezpečovacie deriváty, z toho :			

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchad.úč.obd.	
	Zmena reálnej hodn.(+/-)s vplyvom na		Zmena reálnej hodn. (+/-) s vplyvom	
	Výsledok hospodárenia	Vlastné imanie	Výsledok hospod.	Vlastné imanie
Deriváty určené na obchodovanie, z toho :				
Zabezpečovacie deriváty, z toho :				

Ďalšie dôležité informácie o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie (napr. informácie o rozsahu a povahe týchto derivátov vrátane významných podmienok, ktoré môžu ovplyvniť sumu, načasovanie a mieru istoty budúcich peňažných tokov) :

Tabuľka č. 3

Zabezpečovaná položka	Reálna hodnota	
	BO	PO
Majetok vykázaný v súvahe		
Záväzok vykázaný v súvahe		
Zmluvy,ktoré sa neúčt. na súvah. Účt.		
Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené		
SPOLU		

Ďalšie dôležité informácie o položkách zabezpečených derivátmi (najmä forma zabezpečenia) :

D.3 a) Informácie o záväzkoch - bez náplne

Názov položky	BO	PO
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0,00 €	3 500 000,00 €

Ďalšie dôležité informácie o záväzkoch :

D.3 b) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom

Názov položky	Hodnota záväzku zabezbečená	
	Záložným právom	Inou formou zabezpečenia
Úver Impulz Leasing	**9 141,67 €**	

Ďalšie dôležité informácie o záväzkoch zabezpečenie záložným právom alebo inou formou zabezpečenia :

D.4 a)-c) Informácie o vlastnych akciách - bez náplne

Dôvod nadobudnutia	Bežné účtovné obdobie			
		Prírastky	Úbytky	Stav na konci úč.obdobia

Dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia	Stav na začiatku účtovného obdobia	Počet akcií	Počet akcií	Počet akcií
		Podiel na ZI v %	Podiel na ZI v %	Podiel na ZI v %
		Menovitá hodnota	Menovitá hodnota	Menovitá hodnota
		Hodnota nadobud.	Hodnota nadobud.	Hodnota nadobud.

Ďalšie dôležité informácie o vlastných akciách :

D.5 Informácie o vytvorení kapitálového fondu z príspekvov podľa § 123 ods. 2 a 217 a Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov - bez náplne

Hodnota príspevkov spoločníkov / akcionárov do kapitálového fondu	Forma a hodnota príspevkov	
	Peňažný vklad	Nepeňažný vklad

D.6 Informácie o výnosoch a nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt - bez náplne

Tabuľka č. 1

Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovne obdobie

Ďalšie dôležité informácie o výnosoch, ktoré majú vnimočný rozsah alebo výskyt :

Tabuľka č. 2

Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovne obdobie

Ďalšie dôležité informácie o nákladoch, ktoré majú vnimočný rozsah alebo výskyt :

Čl. V Informácie o iných aktívach a inch pasívach

E. 1 a) Informácie o podmienenom majetku - bez náplne

Druh podmieneného majetku	Hodnota	
	BO	PO
Práva zo servisných zmlúv		
Práva z poistných zmlúv		
Práva z koncesionárskych zmlúv		
Práva z licenčných zmlúv		

Práva z investovania prostiredkov získaných oslobodením od dane z príjmov		
Práva z privatizácie		
Práva zo súdnych sporov		
Iné práva		

Ďalšie dôležité informácie o podmienenom majetku :

E. 1 b) Informácie o podmienenom záväzkoch - bez náplne

Tabuľka č. 1

Druh podmieneného majetku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Spriaznené osoby
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzky		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky		

Tabuľka č. 2

Druh podmieneného majetku	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Spriaznené osoby
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzky		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky		

Ďalšie dôležité informácie o podmienených záväzkoch

E. 2 Informácie o podmienenom záväzkoch - bez náplne

Tabuľka č. 1

Druh podmieneného záväzku alebo ostatnej finančnej povinnosti, ktorá sa nevyskytuje v účtovných výkazoch	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Spriaznené osoby

Tabuľka č. 2

Druh podmieneného záväzku alebo ostatnej finančnej povinnosti, ktorá sa nevyskytuje v účtovných výkazoch	Bezprostrene predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Spriaznené osoby

Ďalšie dôležité informácie opodmienených záväzkov :

E. 3 Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch - bez náplne

Názov položky	BO	PO
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcií derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Záväzky z leasingu		
Iné položky (DL na zápočet,úspora z DS)		

Ďalšie dôležité informácie o sumách na podsúvahových účtoch :

Čl. VI Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zastavuje účtovná závierka

VI. a) - j) Udalosti, ktoré nastali po dni,ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka - bez náplne

Tabuľka č. 1

Zoznam udalosi,ktoré nastali alebo sú dôsledkom okolností po dni,ku ktorému sa zostavuje úč.záv. Do dňa zostav.úč.záv.	Dôvod	Hodnota	
		BO	PO
Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny fin. majetku ako dôsledkuudalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje úč. Závierka do dňa zostavenia uč.záv., s uvedením dôvodu týchto zmien			
Zmena výšky rezerv a opravných položiek, o ktorých sa účtovná jednotka dozvedela v v hore uvedenom termíne			
Zmena spoločníkov účtovnej jednotky			
Prijatie rozhodnutia o predaji účtovnejjednotky, alebo jej časti			
Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku			
Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky (napr. prevádzkárne)			
Vydanie dlhopisov a iných cenných papierov			
Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy			
Mimoriadne udalosti (napr. živelné pohromy)			
Získanie, alebo odobratie licencie alebo iného povolenia významného pre činnosť			

Ďalšie dôležité informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni,ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky:

Čl. VII Ostatné informácie

VII. 1 a) Informácie o výlučných právach alebo osobitných právach udelených účtovnej jednotke - bez náplne

Ďalšie informácie týkajúce sa údelených výlučných práv alebo osobitných práv, apráv poskytovať služby vo verejnom záujme (formy prijatej náhrady, účtovné zásady použité pri prideľovaní nákladova výnosov, všetkých druhov činností účtovnej jednoky):

VII. 2 a) Informácie týkajúce sa účtovnej jednotky, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 ZoÚ, jej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby a jej čistý obrat za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bol väčší ako 250 000 000€ - bez náplne

Informácie	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce úč. Obdobie	
	Vlastníctvo pripadajúce na :		Vlastníctvo pripadajúce na :	
	Orgány verejnej moci	Iné osoby, v ktorých ma orgán verejnej moci väčšinový podiel na hlasovací ch právach	Orgány verejnej moci	Iné osoby, v ktorých ma orgán verejnej moci väčšinový podiel na hlasovací ch právach
Výška ZI				
Druh akcií				
Opis práv a povinností s nimi spojených				
%podiel na celkovom ZI alebo hodnote				
%výška podielu na ZI				
Hlasovacie práva spojené s vlast.podielov				

VII. 2 b) - g) Informácie týkajúce sa účtovnej jednotky, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 ZoÚ, jej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby a jej čistý obrat za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bol väčší ako 250 000 000€ - bez náplne

Informácie o	Suma	
	BO	PO
Cenné papiere vo vlastníctve orgánov verejnej moci a iných osôb, v ktorých má orgán verejnej moci podiel na hlasovacích právach		
Dotácie		
Návratné finančné výpomoci		
Prijaté úvery		
Poskytnuté prečerpania úverov		
Prijaté kapitálové príspevky s uvedením úrokových sadzieb		
Záruky poskytnuté účtovnou jednotkou		
Záruky poskytnuté orgánom verejnej správy		

Záruky poskytnuté inou účtovnoujednotkou, v ktorej má orgán verejnej moci väčšinový podiel na hlasovacích právach		
Vyplatené dividendy		
Výška nerozdeleného zisku		
Iné formy prijatej štátnej pomoci		

VII. 3 Informácie týkajúce sa účtovnej jednotky, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 ZoÚ, jej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby a jej čistý obrat za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bol väčší ako 250 000 000€ o finančných vzťahoch medzi orgánom verejnej moci a úč. jednotkou - bez náplne

Informácie o	Suma	
	BO	PO
Náhrady strát z hospodárskej činnosti		
Peňažné vklady		
Nepeňažné vklady		
Nenávratné finančné príspevky		
Pôžičky za zvýhodnených podmienok		
Finančné výhody (napr. nevymáhanie pohľadávky voči účtovnej jednotke)		
Vzdanie sa divident alebo podielov na zisku		
Poskytnuté náhrady za finančné povinnosti uložené orgánom verejnej moci		