

CI. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

CI. I (1) (5) Všeobecné informácie

CI. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: Immocap, a.s.

Sídlo účtovnej jednotky: Plynárenská 7/C, 821 09, Bratislava

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod), kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod), sprostredkovateľská činnosť, reklamná činnosť, vydavateľská činnosť, leasingová činnosť, prenájom automobilov, prevádzkovanie autopožičovne, faktoring a forfaiting, prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom, obstarávateľská činnosť spojená so správou a prenájomom nehnuteľností, poradenská a konzultačná činnosť, uskutočňovanie stavieb a ich zmien, osadzovanie a údržba dopravného značenia a inštalovanie dopravných značiek, vŕtanie studní s dĺžkou do 30 m, prípravné práce k realizácii stavby, montáž pomerových rozdeľovačov nákladov vykurovania, montáž bezpečnostných dverí s menej ako 3-bodovým uzamykacím mechanizmom, dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov, inžinierska činnosť, stavebné cenárstvo, projektovanie a konštruovanie elektrických zariadení, výkon činnosti stavbyvedúceho, výkon činnosti stavebného dozoru

CI. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepocítaný počet zamestnancov	14	13
Stav zamestnancov ku dnu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	17	11
Pocet vedúcich zamestnancov	5	4

CI. I (2) (3) Dátum schválenia účtovnej závierky a právny dôvod

CI. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 28.12.2020

CI. I (3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

☒ riadna ☐ mimoriadna ☐ priebežná

CI. II Informácie o orgánoch spoločnosti

CI. II b) Informácie o pôžičkách poskytnutých členom orgánov spoločnosti k poslednému dnu účtovného obdobia

CI. II b) Informácie o pôžičkách poskytnutých členom orgánov spoločnosti k poslednému dnu účtovného obdobia

Druh pôžičky	Hodnota pôžičky členov štatutárnych orgánov (BO)	Hodnota pôžičky členov dozorných orgánov (BO)	Hodnota pôžičky členov iných orgánov (BO)	Hodnota pôžičky členov štatutárnych orgánov (PO)	Hodnota pôžičky členov dozorných orgánov (PO)	Hodnota pôžičky členov iných orgánov (PO)
Celková suma poskytnutých pôžičiek		278 000			278 000	
Celková suma splatených pôžičiek						
Celková suma odpustených pôžičiek						
Celková suma odpísaných pôžičiek						

CI. II c) Hlavné podmienky, na základe ktorých boli členom orgánov spoločnosti záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté

CI. II c) Hlavné podmienky, na základe ktorých boli členom orgánov spoločnosti poskytnuté záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky

Záruky, iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté členom orgánov spoločnosti	Hlavné podmienky (BO)	Hlavné podmienky (PO)
poskytnutá pôžička - úroková sadzba 2,30 % p.a.		

CI. III Informácie o prijatých postupoch**CI. III (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky**

CI. III (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

☒ Áno☐ Nie**CI. III (2) Účtovné zásady a metódy, zmeny účtovných zásad a metód**

Účtovná závierka je vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, opatrením MF SR č. 23054/2002-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre podnikateľov v znení neskorších predpisov a opatrením MF SR č. MF/23378/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre malé účtovné jednotky. K zmenám účtovných metód a účtovných zásad v roku 2020 nedošlo.

CI. III (2) Aplikované účtovné zásady a metódy, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie, výsledku hospodárenia a zmeny zásad a metód

Položka súvahy	Aplikované zásady a metódy	Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na prísl. položku súvahy
----------------	----------------------------	--------------------------------	-------------	---

CI. III (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov**CI. III (4) a) Spôsob ocenenia majetku a záväzkov - obstarávacía cena, vlastné náklady, menovitá hodnota**

CI. III (4) a) Spôsob ocenenia majetku a záväzkov - obstarávacía cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má nápln (x)	Poznámka k oceneniu
Obstarávacou cenou		
1. Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	
2. Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou	x	
3. Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere	x	
4. Pohľadávky pri odpisnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI		
5. Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	
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	

CI. III (4) a) Spôsob ocenenia majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

CI. III (4) a) Spôsob ocenenia majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má nápln (x)	Poznámka k oceneniu
Reálnou hodnotou		
1. Majetok a záväzky nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti		
2. Majetok a záväzky nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti		
3. Záväzky nadobudnuté zámenou s výnimkou ÚJ účtujúcej v jednoduchom účtovníctve		
4. Cenné papiere a deriváty a podiely na základnom imaní		
5. Drahé kovy v majetku fondu		
Hodnotou zistenou metódou vlastného imania		
Iné		
1. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajíateľa veci	x	
2. Daň z príjmov - splatná		

CI. III (4) a) Spôsob ocenenia majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

CI. III (4) a) Spôsob ocenenia majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 43 postupov účtovania v PÚ:

☐ spôsobom A účtovania zásob

☒ spôsobom B účtovania zásob

Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala:

☐ váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo vlastných nákladov

☒ metódou FIFO (1. cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako 1. cena na ocenenie úbytku zásob)

☐ iným spôsobom:

CI. III (4) c) Urcenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Cl. III (4) c) Urcenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

menovitou hodnotou

Cl. III (4) f) Stanovenie metódy vlastného imania

Spoločnosť oceňuje DFM k 31.12.2020 metódou vlastného imania, hodnota preceňovania k 31.12.2020 :

Cl. III (4) f) Stanovenie metódy vlastného imania

Immacap Záhradnícka s.r.o -7.500 EUR

Cl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

Cl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

- ☒ Dlhodobý nehmotný majetok odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a danové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.
- ☐ Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaradovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Úctovné a danové odpisy sa nerovnajú.
- ☒ Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vycisľovaní danových odpisov. Úctovné a danové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
nehmotný majetok	4 roky	25%	rovnomerná
hmotný majetok /stroje.../	4 roky	25%	rovnomerná
budovy (rekonštrukcia)	40 rokov	2,5%	rovnomerná
vozidlá - leasing	4 roky	25 %	rovnomerná

Cl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a doplnajú súvahu a výkaz ziskov a strát

Cl. IV (5) Informácie o vytvorení kapitálového fondu z príspevkov

Cl. IV (5) Informácie, či účtovná jednotka vytvorila kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods. 2 a § 217a Obchodného zákonníka

Účtovná jednotka vytvorila OKF vo výške 1.600.000 EUR

Cl. VI Informácie, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dna zostavenia účtovnej závierky

Pandémia COVID-19, ktorú spôsobilo rozšírenie koronavírusu do celého sveta, má svoje trvanie aj po skončení roka 2020. Koncom roka 2020 sa pandemická situácia na Slovensku, ale aj v celej Európe, z pohľadu vývoja počtu ochorení spôsobených COVID-19 začala zhoršovať a podobný trend vykazuje aj v prvých mesiacoch roku 2021. V roku 2021 preto očakávame možné zvýšenie nákladov na zabezpečenie ochranných pomôcok a dezinfekčných prostriedkov, a to z dôvodu prísnejších vládnych opatrení. Aj keď v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo významný pokles výnosov, nakoľko sa situácia stále mení, nemožno predvídať budúce dopady pandemickej situácie na hospodárenie spoločnosti. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

Cl. VI Informácie, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dna zostavenia účtovnej závierky

Zoznam udalostí	Dôvod	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
a) Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky			
b) Zmena výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky			
c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky			
d) Prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti			
e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku			
f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky (napr. prevádzkarne)			
g) Vydanie dlhopisov a iných cenných papierov			
h) Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy			
i) Mimoriadne udalosti - živelné pohromy			
j) Získanie alebo odobratie licencie alebo iného povolenia významného pre činnosť			

Miesto pre ďalšie záznamy

Miesto pre ďalšie záznamy