

Value Advisors s.r.o.**Poznámky k mimoriadnej účtovnej závierke k 30. septembru 2021****1. POPIS SPOLOČNOSTI**

Value Advisors s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 05.06.2007. Dňa 28.06.2007 bola zapísaná do Obchodného registra, ktorý je vedený na Okresnom súde Bratislava I, oddiel Sro, vložka 46693/B. Spoločnosť sídli na Zámočníckej 8, 811 03 Bratislava, Slovenská republika, identifikačné číslo 36 797 502.

Hlavným predmetom činnosti je:

- Kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi – maloobchod,
- Kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti – veľkoobchod,
- Inžinierska činnosť – obstarávateľská činnosť v stavebníctve,
- Prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov, bez poskytnutia iných než základných služieb spojených s prenájomom,
- Sprostredkovanie predaja, prenájmu a kúpy nehnuteľností – realitná činnosť,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov,
- vedenie účtovníctva a pod.

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	0
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	0	0
počet vedúcich zamestnancov	0	0

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov/akcionárov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia.

K 30.09.2021 a v priebehu roka 2020 bola nasledovná štruktúra v spoločníkoch v spoločnosti:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Ing. Roman Fečík od 08.02.2017	6 640	100	100	100
Spolu	6 640	100%	100%	100%

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu dobrovoľného ukončenia jej činnosti bez likvidácie a je zostavená ako mimoriadna účtovná závierka z dôvodu jej zlúčenia na základe zmluvy o zlúčení ku dňu účinnosti 30.09.2021 so spoločnosťou Z8 Capital Partners, s.r.o., ktorá bude jej nástupníckou spoločnosťou.

Value Advisors s.r.o.**Poznámky k mimoriadnej účtovnej závierke k 30. septembru 2021**

V účtovnom období 2021 a v roku 2020 spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2020 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 14.03.2021, kde rozhodla o schválení zisku vo výške 496 795 EUR za rok 2020 a o jeho rozdelení nasledovne:

- Preúčtovanie celej výšky zisku na úhradu strát minulých rokov.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2021 a 2020 sú nasledovné:

a) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady.

Dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou a účtuje sa v prospech účtu ostatných kapitálových fondov.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	-	-	-
Stroje, prístroje a zariadenia	-	-	-
Dopravné prostriedky	-	-	-
Inventár	-	-	-
Iný dlhodobý hmotný majetok	-	-	-

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

b) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

Value Advisors s.r.o.**Poznámky k mimoriadnej účtovnej závierke k 30. septembru 2021****c) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

d) Záväzky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách. V položke iné záväzky sa vykazujú taktiež hodnoty zistené pri ocenení finančných derivátov reálnou hodnotou.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

e) Rezervy

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.

f) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, ostatných kapitálových fondov, výsledku hospodárenia minulých období a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmeny základného imania.

h) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

i) 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.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

j) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy.

Value Advisors s.r.o.**Poznámky k mimoriadnej účtovnej závierke k 30. septembru 2021****4. DLHODOBÝ MAJETOK****a) Dlhodobý hmotný majetok**

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku k 30.09.2021 a k 31.12.2020:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel- né veci a súbory hnutel- ných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základ- né stádo a ťažné zvieratá	Ostat- ný DHM	Obsta- rávaný DHM	Posk- yt- nuté pred- dav- ky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtov. Obdobia							1 008 547		1 008 547
Prírastky							101 453		101 453
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtov. Obdobia							1 110 000		1 110 000
Oprávky									
Stav na začiatku účtov. Obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtov. Obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtov. Obdobia							1 008 547		1 008 547
Stav na konci účtov. Obdobia							1 110 000		1 110 000

Pre účely zlúčenia bola nehnuteľnosť spoločnosti precenená o sumu 101.453 EUR a celková výška nehnuteľnosti ku dňu 30.09.2021 v jej reálnej cene je 1.110.000 EUR. Podklad pre ocenenie boli dve cenové ponuky od nezávislých strán.

Value Advisors s.r.o.**Poznámky k mimoriadnej účtovnej závierke k 30. septembru 2021**

Dlhodobý hmotný majetok	Predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel- né veci a súbory hnutel- ných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základ- né stádo a ťažné zvieratá	Ostat- ný DHM	Obsta- rávaný DHM	Posk- yt- nuté pred dav- ky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtov. Obdobia							990 547		990 547
Prírastky							18 000		18 000
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtov. Obdobia							1 008 547		1 008 547
Oprávky									
Stav na začiatku účtov. Obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtov. Obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtov. Obdobia							990 547		990 547
Stav na konci účtov. Obdobia							1 008 547		1 008 547

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

b) Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť k 30.09.2021 má nasledovnú štruktúru finančného majetku:

- 90% obchodný podiel v spoločnosti Black Mountain PE v sume 195.000 EUR,
- 25% obchodný podiel v spoločnosti S.P.A. Bau so sídlom v Rakúsku vo výške 9.000 EUR,
- 15% obchodný podiel v spoločnosti ARGUSS vo výške 1 992 EUR,
- vytvorený ostatný kapitálový fond k obchodnému podielu v spoločnosti ARGUSS vo výške 196.008 EUR,
- 30% obchodný podiel v spoločnosti Slovak Eco Treatment, s.r.o vo výške 2.100 EUR,

Value Advisors s.r.o.**Poznámky k mimoriadnej účtovnej závierke k 30. septembru 2021**

- vytvorený ostatný kapitálový fond k obchodnému podielu v spoločnosti Slovak Eco Treatment vo výške 273 900 EUR,
- 50% obchodný podiel v spoločnosti OZE Holding, s.r.o.,
- vytvorený ostatný kapitálový fond k obchodnému podielu v spoločnosti OZE Holding, s.r.o. výške 149.250 EUR.

V roku 2020 bol predaný 22,2 % obchodný podiel v spoločnosti Fončorda Investments, s.r.o. vo výške 1.333 EUR za cenu 500.000 EUR.

Finančný majetok je k 30.09.2021 v celkovej hodnote 830.250 EUR (k 31.12.2020 v hodnote 828.000 EUR).

5. POHĽADÁVKY

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	15 300		15 300
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	450 000		450 000
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	15 499		15 499
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	480 799		480 799

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	480 799	365 584
Krátkodobé pohľadávky spolu	480 799	365 584
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky		

Spoločnosť netvorila opravné položky k pohľadávkam. Spoločnosť nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

Value Advisors s.r.o.**Poznámky k mimoriadnej účtovnej závierke k 30. septembru 2021****6. FINANČNÉ ÚČTY**

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	4 043	293
Bežné bankové účty	210 613	331 338
Spolu	214 656	331 631

Spoločnosť nemá žiadne obmedzenia pri nakladaní s krátkodobým finančným majetkom.

7. VLASTNÉ IMANIE

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	496 795
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prevod na neuhradené straty minulých rokov	496 795
Spolu	496 795

8. REZERVY

Spoločnosť tvorila k 30.09.2021 aj k 31.12.2020 rezervu na spracovanie účtovnej závierky vo výške 500 EUR.

9. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 340	33 064
Krátkodobé záväzky spolu	2 340	33 064
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu		

Value Advisors s.r.o.**Poznámky k mimoriadnej účtovnej závierke k 30. septembru 2021****10. VÝNOSY A NÁKLADY****Tržby**

Informácie o tržbách:

Oblasť odbytu	Tržby z predaja služieb		Tržby z predaja tovaru (bytov)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
SR	45 701	41 500	-	-
Spolu	45 701	41 500	-	-

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Tržby z predaja dlhodobého majetku		
Rozpustenie opravnej položky		
Ostatné výnosy z hosp.činnosti		
Finančné výnosy, z toho:	150 000	514 384
<i>Ostatné výnosy y cenných papierov a podielov</i>	150 000	500 000
<i>Ostatné výnosy z cenných papierov – dividendy</i>		
Výnosové úroky	0	14 384

Informácie o čistom obrate:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	45 701	41 500
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z finančných služieb	150 000	514 384
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	195 701	555 884

Value Advisors s.r.o.**Poznámky k mimoriadnej účtovnej závierke k 30. septembru 2021****Náklady**

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	13 586	23 606
Náklady voči audítorovi, audítorskej činnosti, z toho:		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	13 586	23 606
<i>Poradenstvo</i>	12 000	21 200
Sprostredkovanie		
Právne služby	134	1 200
Účtovnícke služby	1 400	1 100
Ostatné služby	52	106
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	920	5 535
Dane a poplatky	289	289
Náklady na predanú nehnuteľnosť		
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	207	4 507
Spotreba materiálu	424	739
Finančné náklady, z toho:	41	1 351
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
<i>Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
bankové poplatky	41	18
Predané cenné papiere a podiely	150 000	1 333

Údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov

Value Advisors s.r.o.

Poznámky k mimoriadnej účtovnej závierke k 30. septembru 2021

Členovia štatutárnych orgánov nepoberali žiadne príjmy a nemali žiadne výhody poskytnuté spoločnosťou.

11. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 30. septembri 2021 v spoločnosti došlo k dobrovoľnému zrušeniu spoločnosti bez likvidácie a to zlúčením so spoločnosťou Z8 Capital Partners, s.r.o. ako nástupnícka spoločnosť s účinnosťou ku dňu 30.09.2021, notárska zápisnica zo dňa 29.11.2021.