

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2014

zostavené podľa Opatrenia MF SR č.4455/2003-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov (ostatná novela č.MF/18009/2014-74 – FS č.10/2014)

Základné informácie o účtovnej jednotke

Obchodné meno:	VENTURE PARTNERS, a.s.
Sídlo:	Štúrova 14, 811 02 Bratislava
Dátum založenia:	13.8.2001
Dátum vzniku:	22.8.2001

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

Hlavným predmetom hospodárskej činnosti účtovnej jednotky je: sprostredkovateľská činnosť, poradenská činnosť v oblasti obchodu, obstarávateľská, kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod), kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom (veľkoobchod).

c) 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

d) Údaj, či je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách s uvedením obchodného mena a sídla takejto účtovnej jednotky; uvádzajú sa aj iné významné údaje týkajúce sa tohto ručenia:

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Právnym dôvodom na zostavenie účtovnej závierky je §17 ods. 6 zák. č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v platnom znení za účtovné obdobie 1.1.2014-31.12.2014.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 17.7.2014

Informácia o konsolidovanom celku

VENTURE PARTNERS, a.s. je dcérskou spoločnosťou spoločnosti VENCORP SLOVAKIA a.s. so sídlom na Štúrovej ulici č. 14 v Bratislave, ktorá má 50%-ný podiel na základnom imaní, hlasovacích právach a právo obchodného vedenia spoločnosti.

Ďalším vlastníkom spoločnosti je fyzická osoba Ing. Daniel Líška, ktorý má 50%-ný podiel na základnom imaní, hlasovacích právach a právo obchodného vedenia spoločnosti.

Ďalšie významné informácie

Ďalšie významné informácie o účtovnej jednotke sú podrobne opísané v nasledujúcich častiach.

Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach:

Účtovníctvo vedené účtovnou jednotkou je v súlade s platným zákonom o účtovníctve a postupmi účtovania pre podnikateľov.

Účtovná jednotka v priebehu účtovného obdobia neuskutočnila zmenu používaných účtovných metód a účtovných zásad.

Dlhodobý hmotný a dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje obstarávacími cenami, do ceny obstarania vstupuje clo, montážne práce, prepravné, poistné a ostatné náklady súvisiace s obstaraním investičného majetku.

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním, od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov.

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou, zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky 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.

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

Majetok a záväzky vyjadrené v 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 a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Účtovná jednotka eviduje k 31.12.2014 na účte obstarania dlhodobého hmotného majetku obstarávacie náklady na projekt apartmánového domu Design House v obci Starý Smokovec v celkovej výške 97 626 €

Opravné položky v roku 2014 netvorila a o odloženej dani nemá účtovná jednotka povinnosť účtovať. V zmysle §10 ods. 4 platného znenia Postupov účtovania pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva bola odložená daň odúčtovaná opačným zápisom ako jej tvorba.

Dlhodobý hmotný majetok – odpisovaný účtovná jednotka k 31.12.2014 eviduje, z toho vyplýva skutočnosť, že je povinná zostavovať odpisový plán. Dlhodobý hmotný majetok odpisuje len účtovne, daňové odpisovanie je prerušené.

Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku:

Druh majetku:	Doba odpisovania:	Sadzba odpisov:	Odpisová metóda:
Budova Starý Smokovec	20	podľa ZDzP	rovnomerná

Účtovná jednotka neprijala v priebehu účtovného obdobia žiadnu dotáciu na obstaranie majetku.

Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy:

Dlhodobý nehmotný majetok - dlhodobý nehmotný majetok účtovná jednotka k 31.12.2014 neeviduje.

Dlhodobý hmotný majetok za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	99582	232357					97626		429565
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	99582	232357					97626		429565
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		11628							11628
Prírastky		11628							11628
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		23256							23256
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									

Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	99582	220729					97626		417937
Stav na konci účtovného obdobia	99582	209101					97626		406309

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	99582	232357					97476		429415
Prírastky							150		150
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	99582	232357					97626		429565
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0							0
Prírastky		11628							11628
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		11628							11628
Opravné položky									

Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	99582	232357					97476		429115
Stav na konci účtovného obdobia	99582	220729					97626		417937

Účtovná jednotka nemá dlhodobý nehmotný a hmotný majetok poistený a ani na žiadnom dlhodobom majetku nemá zriadené záložné právo a pri žiadnom majetku nemá obmedzené právo s ním nakladať.

Účtovná jednotka nepoužíva žiadny majetok na základe zmluvy o výpožičke.

Účtovná jednotka k 31.12.2014 eviduje na obstaraní dlhodobého hmotného majetku obstarávacie náklady súvisiace s projektom apartmánového domu Design House v obci Starý Smokovec.

Účtovná jednotka vo svojom majetku neeviduje goodwill.

Účtovná jednotka na účte 097 – Opravná položka k nadobudnutému majetku neúčtovala.

Účtovná jednotka nevykonávala výskumnú a vývojovú činnosť.

Štruktúra dlhodobého finančného majetku - účtovná jednotka neeviduje k 31.12.2014 dlhodobý finančný majetok.

Zásoby - účtovná jednotka neeviduje k 31.12.2014 žiadne zásoby.

Pohľadávky – účtovná jednotka k 31.12.2014 eviduje len daňové pohľadávky a počas roka k nim nevytvorila žiadne opravné položky.

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom,			

členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	325		325
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	325		325

Odložená daňová pohľadávka – účtovná jednotka v zmysle §10 ods. 4 platného znenia Postupov účtovanie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva ukončila účtovanie o odloženej daňovej pohľadávke, nakoľko nemá povinnosť auditu. Dovtedy vytvorenú odloženú daňovú pohľadávku odúčtovala opačným zápisom ako jej vznik.

Krátkodobý finančný majetok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	700	700
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1940	1659
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	2640	2359

G. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy:

Vlastné imanie účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie je: -178858 eur.

Základné imanie – základné imanie tvorí 10 kmeňových akcií v hodnote 3320 eur, spolu 33200 eur.

Vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	30826
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	30826
Iné	
Spolu	30826

Účtovná jednotka nevlastní akcie a podiely na základnom imaní v iných účtovných jednotkách.

Účtovná jednotka neúčtovala o zisku alebo strate, ktoré by boli účtované priamo na účty vlastného imania.

Účtovná jednotka počas účtovného obdobia 2014 netvorila rezervy a k 31.12.2014 neeviduje žiadne rezervy.

Závázky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	578777	568514
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	2720	2682
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	576057	565832
Krátkodobé záväzky spolu	8958	5449
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1916	4015
Záväzky po lehote splatnosti	7042	1434

Účtovná jednotka k 31.12.2014 eviduje nevyfakturované dodávky voči SDCP a.s. v sume 398 eur.

Účtovná jednotka nemá záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

Odloženého daňový záväzok - účtovná jednotka k 31.12.2014 neúčtuje o odloženom daňovom záväzku.

Účtovná jednotka nemá povinnosť tvoriť sociálny fond.

Účtovná jednotka neúčtuje o vydaných dlhopisoch.

Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – účtovná jednotka k 31.12.2014 eviduje v účtovníctve prijaté pôžičky od spoločností VENCORP SLOVAKIA a.s., TAD Invest s.r.o., HANNES s.r.o. a od fyzickej osoby Ing. Daniela Líšku:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostred- ne predchá- dzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
pôž. od VC SLOVAKIA	Eur	2	31.12.2016	331939	331939	331939
pôž. od VC SLOVAKIA	Eur	2	31.12.2016	16597	16597	16597
pôž. od VC SLOVAKIA	Eur	2	31.12.2016	8298	8298	8298
pôž. od VC SLOVAKIA	Eur	2	31.12.2016	16597	16597	16597
pôž. od VC SLOVAKIA	Eur	2	31.12.2016	13278	13278	13278
pôž. od VC SLOVAKIA	Eur	2	31.12.2016	2500	2500	2500
pôž. od VC SLOVAKIA	Eur	2	31.12.2016	2500	2500	2500
pôž. od Ing.D.Líšku	Eur	4	31.12.2016	16597	16597	16597
pôž. od Ing.D.Líšku	Eur	4	31.12.2016	8298	8298	8298
pôž. od Ing.D.Líšku	Eur	4	31.12.2016	16597	16597	16597
pôž. od Ing.D.Líšku	Eur	4	31.12.2016	13278	13278	13278
pôž. od TAD INVEST	Eur	4	31.12.2016	2500	2500	2500
pôž. od TAD INVEST	Eur	4	31.12.2016	2500	2500	2500
pôž. od HANNES	Eur	1,5	neurčitá	2500	2500	2500
Krátkodobé pôžičky						
Krátkodobé finančné výpomoci						

Informácie o výnosoch:

Účtovná jednotka v priebehu roka 2014 nedosiahla žiadne výnosy.

Informácie o nákladoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2125	3723
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti:	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	2125	3723
nájom kancelárskych priestorov	996	996
vedenie účtovníctva	797	1195
poplatky za služby CDCP a.s.	332	332
reklama	0	1200
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	11628	11628
odpisy DHM	11628	11628
Finančné náklady, z toho:	10262	16208
Kurzové straty, z toho:	0	0
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	10262	16208
úroky z prijatých pôžičiek	10262	16208

J. Informácie o daniach z príjmov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-24237	X	x	-31761	x	x
teoretická daň	X			X		
Daňovo neuznané náklady	12431			11628		
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	-11806			-20133		
Splatná daň z príjmov	x	960	22	x	0	23
Odložená daň z príjmov	x	0	22	x	0	22
Celková daň z príjmov	x	960		x	0	

Údaje na podsúvahových účtoch:

Účtovná jednotka neeviduje v účtovníctve k 31.12.2014 iné aktíva a iné pasíva.

Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky:

Účtovná jednotka v roku 2014 neúčtovala o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov.

Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb:

Účtovná jednotka v roku 2014 uskutočňovala obchody so spriaznenými osobami.

Tabuľka č. 1

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Ing. Daniel Líška	08	69659	67 468

Tabuľka č. 2

Dcérska účtovná jednotka/ Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
VENCORP SLOVAKIA a. s.	08	500354	492 520

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

V účtovnej jednotke nenastali žiadne skutočnosti na vykázanie po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (t.j. k 31.12.2014) do dňa zostavenia účtovnej závierky.

Prehľad zmien vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	33200	0	0	0	33200
Vlastné akcie a vlastné obchodné					
Zmena základného imania					
Pohl'adávky za upísané vlastné					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	66388	0	0	0	66388
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, akumulácia rozdelení					
Zákonný rezervný fond	1478	0	0	0	1478
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	5936	0	0	0	5936
Neuhradená strata minulých rokov	-203474	57189	0	0	-260663
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-30826	30826	25197	0	-25197
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	33200	0	0	0	33200
Vlastné akcie a vlastné obchodné					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	66388	0	0	0	66388
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, zlučovaní a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	1478	0	0	0	1478
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	5936	0	0	0	5936
Neuhrazená strata minulých rokov	-186001	17473	0	0	-203474
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-17473	17473	30826	0	-30826
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491– Vlastné imanie fyzickej osoby –					

Prehľad o peňažných tokoch:

Účtovná jednotka v súlade s § 19 ods. 1 Zák. č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov nemá povinnosť overovania účtovnej závierky audítorom, preto v súlade s § 3 ods. 3 opatrenia MF SR zo dňa 31.3.2003 č. 4455/2003-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov nie je povinná zostavovať prehľad peňažných tokov.