

Poznámky k riadnej individuálnej účtovnej závierke

za obdobie 01/2015 -12/2015

Všeobecné informácie

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

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).

Právnym dôvodom na zostavenie účtovnej závierky je §17 ods. 6 zák. č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v platnom znení za účtovné obdobie 1.1.2015-31.12.2015.

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie: 27.11.2015.

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. Materská spoločnosť VENCORP SLOVAKIA nemá povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku.

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

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 orgánoch spoločnosti

Štatutárny orgán (predstavenstvo je oprávnené konať v mene spoločnosti vo všetkých veciach spoločne):

predseda predstavenstva: Ing. Ivan Benda
 člen predstavenstva: Ing. Daniel Líška

Informácie o prijatých postupoch

Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

☒ áno

☐ nie

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

Účtovná jednotka v priebehu účtovného obdobia 2015 na základe rozhodnutia vlastníkov účtovnej jednotky zmenila účel využitia budovy, apartmánového domu Design House, a preúčtovala ju do zásob, na účet 133 – Nehnuteľnosť určená na predaj.

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.

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závázky 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.

Opravné položky v roku 2015 účtovná jednotka netvorila a o odloženej dani neúčtuje.

Dlhodobý hmotný majetok - odpisovaný účtovná jednotka k 31.12.2015 neviduje, z toho vyplýva skutočnosť, že nie je povinná zostavovať odpisový plán.

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

V sledovanom období účtovná jednotka nevykonala opravu chýb minulých účtovných období.

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát**Dlhodobý nehmotný majetok**

Účtovná jednotka v roku 2015 neúčtovala o dlhodobom nehmotnom majetku.

Dlhodobý hmotný majetok

Účtovná jednotka v priebehu účtovného obdobia 2015 na základe rozhodnutia vlastníkov účtovnej jednotky zmenila účel využitia budovy, apartmánového domu Design House, a preúčtovala ju do zásob, na účet 133 – Nehnuteľnosť určená na predaj.

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel'né veci a súbory hnutel'- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskytnu té pred- davky 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							1852		1852
Úbytky									
Presuny	99582	232357					99478		431417
Stav na konci účtovného obdobia	0	0					0		0
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		23256							23256
Prírastky		5820							5820
Úbytky									
Presuny		29076							29076
Stav na konci účtovného obdobia		0							0
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									

Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	99582	209101					97626		406309
Stav na konci účtovného obdobia	0	0					0		0

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					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

Účtovná jednotka nepoužíva žiadny majetok na základe zmluvy o výpožičke.

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.

Dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka v roku 2015 neúčtovala o dlhodobom finančnom majetku.

Zásoby

Účtovná jednotka k 31.12.2015 eviduje na účte 133-Nehnuteľnosť určená na predaj budovu a pozemok v Starom Smokovci v celkovej hodnote 431417 Eur.

Pohľadávky

Účtovná jednotka k 31.12.2015 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	690		690
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	690		690

Krátkodobý finančný majetok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	666	700
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	20786	1940
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	21452	2640

Účtovná jednotka netvorila opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku.

Účtovná jednotka nemá zriadené záložné právo na krátkodobý finančný majetok a ani obmedzené právo s ním nakladať.

Účtovná jednotka k 31.12.2015 nepreceňovala krátkodobý finančný majetok na reálnu hodnotu.

Vlastné imanie

Vlastné imanie účtovnej jednotky k 31.12.2015 je -169003 Eur. Záporná hodnota vlastného imania je tvorená pôžičkami od vlastníkov účtovnej jednotky. Do dňa zostavenia účtovnej závierky za rok 2015 účtovná jednotka predala nehnuteľnosť v Starom Smokovci za celkovú sumu 735000 Eur a vlastné imanie dosiahlo kladnú hodnotu.

Základné imanie tvorí 10 kmeňových akcií v hodnote 3320 Eur, spolu 33200 Eur.

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

Účtovná jednotka počas účtovného obdobia 2015 netvorila rezervy.

Záväzky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	608868	578777
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	2757	2720
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	6061111	576057
Krátkodobé záväzky spolu	12335	8958

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	956	1916
Závazky po lehote splatnosti	11379	7042

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

Účtovná jednotka neúčtuje o odloženom daňovom záväzku.

Účtovná jednotka nemá povinnosť tvoriť sociálny fond.

Účtovná jednotka neúčtuje o vydaných dlhopisoch.

Výnosy

Účtovná jednotka v priebehu roka 2015 nedosiahla žiadne výnosy.

Náklady

Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
nájom kancelárskych priestorov	996	996
vedenie účtovníctva	797	797
poplatky za služby CDCP a.s.	332	332
daň z nehnuteľností	130	130
odpisy DHM	0	11628
úroky z prijatých pôžičiek	10091	10262
Náklady spolu:	12346	24145

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Účtovná jednotka neeviduje v účtovníctve k 31.12.2015 podmienený majetok a podmienené záväzky.

Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

V účtovnej jednotke do dňa zostavenia účtovnej závierky k 31.12.2015 prišlo k predaju nehnuteľností, nachádzajúcich sa v katastrálnom území Starý Smokovec v celkovej výške 735000 Eur bez DPH.

Ostatné informácie

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 auditorom, 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.