

Poznámky k riadnej individuálnej účtovnej závierke**za obdobie 01/2015 -12/2015****Všeobecné informácie**

Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky	IB Venture Capital Finance s.r.o. Strmé Vřšky 125 841 06 Bratislava 48
Právna forma	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum založenia	23.9.2002
Dátum prvého zápisu do OR	8.10.2002

Hlavným predmetom hospodárskej činnosti účtovnej jednotky je: kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod), kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod), reklamná a propagačná činnosť, sprostredkovateľská činnosť, sprostredkovanie nákupu, predaja a prenájmu nehnuteľností (realitná činnosť), prieskum trhu, poradenská činnosť v oblasti obchodu a služieb, obchod so starožitnosťami, zemné a búracie práce, obstarávateľská činnosť spojená so správou nehnuteľností, realitná činnosť, usporadúvanie verejných kultúrnych podujatí, prenájom nehnuteľností, organizačné zabezpečenie výstav a galérií, komisionálny predaj, požičiavanie motorových vozidiel, leasing strojov a zariadení, vydavateľská činnosť v rozsahu voľnej činnosti.

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: 25.11.2015.

Vlastníkom spoločnosti IB Venture Capital Finance s.r.o. je fyzická osoba, Ing. Ivan Benda, ktorá vlastní 100%-ný podiel na základnom imaní, hlasovacích právach a právo obchodného vedenia. Spoločnosť IB Venture Capital Finance s.r.o. je súčasťou konsolidovaného celku. Spoločnosť vlastní 67%-ný podiel na základnom imaní, hlasovacích právach a právo obchodného vedenia spoločnosti BRIK, a.s.

Spoločnosť IB Venture Capital Finance s.r.o. nemá povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku v súlade s § 22 ods. 10 Zák. č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

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:		
počet vedúcich zamestnancov	0	0

Informácie o orgánoch spoločnosti

Štatutárny orgán (konateľ – koná vo všetkých veciach samostatne):

Ing. Ivan Benda

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, založené na takých zásadách a metódach, v ktorých sa premieta nepretržité fungovanie účtovnej jednotky. V účtovnom období kalendárneho roka 2015 nenastala žiadna skutočnosť, ktorá by v najbližších 12-ich mesiacoch zabraňovala alebo obmedzovala nepretržitú činnosť účtovnej jednotky.

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.

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.

Účtovná jednotka v roku 2015 neúčtovala o obstaraní dlhodobého hmotného majetku, opravné položky v roku 2015 netvorila a o odloženej dani neúčtuje.

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

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

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 roku 2015 neúčtovala o dlhodobom hmotnom majetku.

Dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka k 31.12.2014 eviduje v dlhodobom finančnom majetku podielové cenné papiere spoločnosti BRIK, a.s. vo výške 67% zo základného imania.

Dalej v dlhodobom finančnom majetku eviduje poskytnutú pôžičku spoločnosti BRIK, a.s., pôžička poskytnutá spoločnosti WELLNES CLUB, s.r.o. bola v roku 2015 splatená v plnom rozsahu.

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obsta- rávaný DFM	Poskyt- nuté pred- davky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		318 457		100 000	10 868				429 325
Prírastky		39 411		1 000	377				40 788
Úbytky		0		0	11 245				11 245
Presuny		0		0	0				0
Stav na konci účtovného obdobia		357 868		101 000	0				458 868
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		318 457		100 000	10 868				429 325
Stav na konci účtovného obdobia		357 868		101 000	0				458 868

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté pred-davky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		296 020		100 000	10 468				406 488
Prírastky		22 437		0	400				22 837
Úbytky		0		0	0				0
Presuny		0		0	0				0
Stav na konci účtovného obdobia		318 457		100 000	10 868				429 325
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		296 020		100 000	10 468				406 488
Stav na konci účtovného obdobia		318 457		100 000	10 868				429 325

Účtovná jednotka počas účtovného obdobia 2015 netvorila opravné položky k dlhodobému finančnému majetku.

K 31.12.2015 účtovná jednotka neeviduje dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo.

Zásoby

Účtovná jednotka eviduje k 31.12.2015 zásoby – pozemky nachádzajúce sa v katastrálnom území Biely Kostol, o ktorých účtuje na účte 133 – Nehnutelnosť na predaj, v celkovej hodnote 564 487 eur.

Účtovná jednotka nemá na zásobách zriadené záložné právo a ani obmedzené právo s nimi nakladať a počas účtovného roka 2015 k nim nevytvorila opravné položky.

O zákazkovej výrobe účtovná jednotka neúčtovala.

Pohľadávky

Účtovná jednotka k 31.12.2015 eviduje aj krátkodobé, aj dlhodobé pohľadávky a počas roka k nim nevytvorila žiadne opravné položky.

Účtovná jednotka o odloženej daňovej pohľadávke neučtuje.

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	7 000
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	703	5 165
Krátkodobé pohľadávky spolu	703	12 165
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	101 000	110 868
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	101 000	110 868

Krátkodobý finančný majetok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	255	529
Bežné bankové účty	368 577	314 940
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	368 832	315 469

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 + 142 464 eur, základné imanie je 6 639 eur.

Účtovná jednotka vlastní 67%-ný podiel na základnom imaní spoločnosti BRIK, a.s.

Účtovná jednotka počas účtovného obdobia 2015 netvorila rezervy.

Závázky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závázky po lehote splatnosti	0	2 838
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 215	30 045
Krátkodobé záväzky spolu	2 215	32 893
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 247 948	1 548 266
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	1 247 948	1 548 266

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

Účtovná jednotka neučtuje o odloženom daňovom záväzku.

Účtovná jednotka nemá povinnosť tvoriť sociálny fond.

Účtovná jednotka neučtuje o vydaných dlhopisoch.

Výnosy

Účtovná jednotka v roku 2015 dosiahla len výnosy z predanej nehnuteľnosti určenej na predaj a úroky z poskytnutých pôžičiek.

Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
výnosy z nehnuteľnosti na predaj	85 584	163 434
výnosy z poskytnutých pôžičiek	1 377	400
Výnosy spolu:	86 961	163 834

Náklady

Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
nájom kancelárskych priestorov	1 992	1 992
vedenie účtovníctva	797	797
údržba komunikácií	1 000	0
sprostredkovateľská provízia	1 498	2 116
ostatné služby	347	101
reklama	0	24 000
daň z nehnuteľnosti	1 608	1 828
ostatné dane a poplatky	152	86
predaná nehnuteľnosť	28 505	46 770
úroky z prijatých pôžičiek	22 954	25 084
bankové poplatky	210	206
Náklady spolu:	59 063	102 980

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 nenastali žiadne skutočnosti na vykázanie po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (t.j. k 31.12.2015) do dňa zostavenia účtovnej závierky.

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 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.