

## Poznámky k riadnej individuálnej účtovnej závierke

**za obdobie 01/2016 -12/2016**

### Všeobecné informácie

Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky	VENCORP SLOVAKIA a.s. Štúrova 14 811 02 Bratislava
Právna forma	akciová spoločnosť
Dátum založenia	12.5.2003
Dátum prvého zápisu do obch. registra	21.5.2003

Hlavným predmetom hospodárskej činnosti účtovnej jednotky je: sprostredkovanie nákupu, predaja a prenájmu nehnuteľností (realitná činnosť), sprostredkovanie poskytovania úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt, 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, prieskum trhu, poradenská činnosť v oblasti obchodu a služieb, organizačné zabezpečenie výstav a galérií, komisionálny predaj, požičiavanie motorových vozidiel, prípravné práce pre stavbu, 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 1.1.2016-31.12.2016.

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie: 26.8.2016.

Vlastníkom spoločnosti VENCORP SLOVAKIA a.s. je fyzická osoba Ing. Ivan Benda, ktorý má 100%-ný podiel na základnom imaní, hlasovacích právach a právo obchodného vedenia.

VENCORP SLOVAKIA a.s.. je materskou spoločnosťou spoločností:

- Hraničná Development, s.r.o. v ktorej vlastní 50%-ný podiel na základnom imaní, hlasovacích právach a právo obchodného vedenia,
- VENTURE PARTNERS, a.s. v likvidácii, v ktorej vlastní 50%-ný podiel na základnom imaní, hlasovacích právach a právo obchodného vedenia,
- VENCORP RK, s.r.o., v ktorej vlastní 67%-ný podiel na základnom imaní, hlasovacích právach a právo obchodného vedenia.

Spoločnosť VENCORP SLOVAKIA nemá povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku.

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

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

### **Informácie o orgánoch spoločnosti**

Štatutárny orgán:

- predseda predstavenstva – koná vo všetkých veciach samostatne: Ing. Ivan Benda
- člen predstavenstva – koná vo všetkých veciach spoločne s predsedom: Ing. Marek Miškerik
- dozorná rada: Ing. Marián Mihók, Ing. Alexandra Mihóková, Jaroslava Köverová

### **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 2016 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, poisťné 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.

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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 2016 neúčtovala o obstaraní dlhodobého hmotného majetku. Opravné položky v roku 2016 netvorila a o odloženej dani nemá účtovná jednotka povinnosť účtovať.

Dlhodobý hmotný majetok - odpisovaný účtovná jednotka k 31.12.2016 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 k 31.12.2016 dlhodobý nehmotný majetok neeviduje.

Dlhodobý hmotný majetok

Účtovná jednotka k 31.12.2016 dlhodobý hmotný majetok neeviduje.

Dlhodobý finančný majetok

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	Obstarávaný DFM	Poskytnuté predavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	129 329	0		840 540	59 090				1 028 959
Prírastky	0	3 846		14 966	215				19 027
Úbytky	11 262	0		538 302	43 666				593 230
Presuny	0	0		0	0				0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	118 067	3 846		317 204	15 639				454 756
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>									
Prírastky									
Úbytky									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>									
Účtovná hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	129 329	0		840 540	59 090				1 028 959
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	118 067	3 846		317 204	15 639				454 756

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 predavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	4 390			2 249 617	9 498 157				11 752 164
Prírastky	1 469 397			35 903	171 427				1 676 727
Úbytky	1 344 458			1 444 980	9 610 494				12 399 932
Presuny	0			0	0				0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	129 329			840 540	59 090				1 028 959
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>									
Prírastky									
Úbytky									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>									
Účtovná hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	4 390			2 249 617	9 498 157				11 752 164
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	129 329			840 540	59 090				1 028 959

Účtovná jednotka počas účtovného obdobia 2016 netvorila opravné položky k dlhodobému finančnému majetku.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovná jednotka neeviduje dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo.

#### Zásoby

Účtovná jednotka neeviduje k 31.12.2016 žiadne zásoby a o zákazkovej výrobe neúčtovala.

#### Pohľadávky

Účtovná jednotka k 31.12.2016 pohľadávky eviduje a počas roka k nim nevytvorila žiadne opravné položky.

<b>Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	0	676 815
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>676 815</b>
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	332 843	899 630
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>332 843</b>	<b>899 630</b>

Účtovná jednotka nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.  
Účtovná jednotka o odloženej dani neúčtuje.

#### Krátkodobý finančný majetok

<b>Názov položky</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
Pokladnica, ceniny	6 446	6 455
Bežné bankové účty	41 994	151 372
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>48 440</b>	<b>157 827</b>

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 31.12.2016 nepreceňovala krátkodobý finančný majetok na reálnu hodnotu.

#### Vlastné imanie

Vlastné imanie účtovnej jednotky k 31.12.2016 je + 501 160 eur, základné imanie je 1 659 700 eur.  
Účtovná jednotka vlastní akcie a podiely na základnom imaní v iných účtovných jednotkách.  
Účtovná jednotka počas účtovného obdobia 2016 netvorila rezervy.

Tabuľka č. 1

<b>Názov položky</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>				<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>
	<b>Stav na začiatk u účtovného obdobia</b>	<b>Tvorba</b>	<b>Použitie</b>	<b>Zrušenie</b>	
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>					
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	599	0	0	599	0
audit	400	0	0	400	0
zverejnenie ÚZ vo vestníku	199	0	0	199	0

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatk u účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>					
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	599	0	0	0	599
audit	400	0	0	0	400
zverejnenie ÚZ vo vestníku	199	0	0	0	199

Závazky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 637	3 014
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>1 637</b>	<b>3 014</b>
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

Účtovná jednotka nemá povinnosť tvoriť sociálny fond.

Účtovná jednotka neúčtuje o vydaných dlhopisoch.

Účtovná jednotka neúčtovala o derivátoch a ani o majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi.

Účtovná jednotka nemá prenajatý majetok formou finančného prenájmu.

Výnosy

V účtovnom období roku 2016 dosiahla účtovná jednotka len výnosy z poskytnutých pôžičiek - úroky.

Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
zrušenie rezerv	318	0
výnosy z postúpených pohľadávok	0	8 696 544
výnosy z poskytnutých pôžičiek (úroky)	13 681	151 639
kurzové zisky	1	247
<b>Výnosy spolu:</b>	<b>14 000</b>	<b>8 848 430</b>

Náklady

Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
nájom kancelárskych priestorov	5 178	5 178
poradenské služby	9 593	14 622
ostatné služby	471	340
zrušenie rezerv	-599	0
neuplatnená DPH (koeficient)	3 049	4 026
odpis pohľadávok	34 292	676

Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	148	0
vyradenie postúpených pohľadávok	0	8 696 544
úroky z prijatých pôžičiek	0	116 203
ostatné finančné náklady	299	361
<b>Náklady spolu:</b>	<b>52 431</b>	<b>8 837 950</b>

### **Informácie o iných aktívach a iných pasívach**

Účtovná jednotka neeviduje v účtovníctve k 31.12.2016 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 31.12.2016) 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 audítorm, 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 systave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov nie je povinná zostavovať prehľad peňažných tokov.