

Poznámky k riadnej individuálnej účtovnej závierke za obdobie 01/2017 -12/2017

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 1.1.2017-31.12.2017.

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie: 25.9.2017.

Vlastníkom spoločnosti IB Venture Capital Finance s.r.o. je fyzická osoba, Ing. Ivan Benda, ktorý 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:	0	0
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 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 2017 neúčtovala o obstaraní dlhodobého hmotného majetku, opravné položky v roku 2017 netvorila a o odloženej dani neúčtuje.

Dlhodobý hmotný majetok - odpisovaný účtovná jednotka k 31.12.2017 neviduje, 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 2017 neúčtovala o dlhodobom nehmotnom majetku.

Dlhodobý hmotný majetok

Účtovná jednotka v roku 2017 neúčtovala o dlhodobom hmotnom majetku.

Dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka k 31.12.2017 eviduje v dlhodobom finančnom majetku podielové cenné papiere spoločnosti BRIK, a.s. vo výške 67% zo základného imania.

Poskytnutá dlhodobá pôžička spoločnosti BRIK, a.s. bola v roku 2017 splatená vrátane úrokov.

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									
Stav na začiatku účtovného obdobia		375 888		102 000					477 888
Prírastky		30 678		926					31 604
Úbytky		0		102 926					102 926
Presuny		0		0					0
Stav na konci účtovného obdobia		406 566		0					406 566
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		375 888		102 000					477 888
Stav na konci účtovného obdobia		406 566		0					406 566

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									
Stav na začiatku účtovného obdobia		357 868		101 000					458 868
Prírastky		18 020		1 000					19 020
Úbytky		0		0					0
Presuny		0		0					0
Stav na konci účtovného obdobia		375 888		102 000					477 888
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		357 868		101 000					429 325
Stav na konci účtovného obdobia		375 888		102 000					477 888

Účtovná jednotka počas účtovného obdobia 2017 netvorila opravné položky k dlhodobému finančnému majetku.

K 31.12.2017 účtovná jednotka neeviduje dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo.

Zásoby

Účtovná jednotka eviduje k 31.12.2017 zásoby – pozemky nachádzajúce sa v katastrálnom území Biely Kostol, o ktorých účtuje na účte 133 – Nehnuteľnosť na predaj, v celkovej hodnote 473 372 eur.

V priebehu roku 2017 nakúpila pozemky, nachádzajúce sa v k.ú. Štrba, o ktorých takisto účtuje na účte 133 – Nehnuteľnosť na predaj, v celkovej hodnote 1 490 eur.

Účtovná jednotka nemá na zásobách zriadené záložné právo a ani obmedzené právo s nimi nakladať a počas účtovného roka 2017 k nim nevytvorila opravné položky.

O zákazkovej výrobe účtovná jednotka neúčtovala.

Pohľadávky

Účtovná jednotka k 31.12.2017 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	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	21 179	531
Krátkodobé pohľadávky spolu	21 179	531
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	102 000
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	102 000

Krátkodobý finančný majetok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	157	205
Bežné bankové účty	49 616	487 763
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	49 773	487 968

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 31.12.2017 nepreceňovala krátkodobý finančný majetok na reálnu hodnotu.

Vlastné imanie

Vlastné imanie účtovnej jednotky k 31.12.2016 je + 283 984 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 2017 netvorila rezervy.

Závázky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závázky po lehote splatnosti	0	0
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	17	27 243
Krátkodobé záväzky spolu	17	27 243
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	667 948	1 247 948
Dlhodobé záväzky spolu	667 948	1 247 948

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 neúčtuje o vydaných dlhopisoch.

Výnosy

Účtovná jednotka v roku 2017 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	105 773	220 430
výnosy z poskytnutých pôžičiek	926	1 000
Výnosy spolu:	106 699	221 430

Náklady

Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
nájom kancelárskych priestorov	0	830
vedenie účtovníctva	797	797
údržba komunikácií	7 194	0
sprostredkovateľská provízia	809	3 812
právne a notárske služby	62	239
ostatné služby	369	363
daň z nehnuteľnosti	976	1 456
ostatné dane a poplatky	31	36
predaná nehnuteľnosť	32 279	62 949
bankové poplatky	215	206
Náklady spolu:	42 732	70 688

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Účtovná jednotka neeviduje v účtovníctve k 31.12.2017 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 31.12.2017) 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.