

## Poznámky k riadnej individuálnej účtovnej závierke

### za účtovné obdobie 01/2018 -12/2018 predchádzajúce účtovné obdobie 01/2017 – 12/2017

#### Všeobecné informácie

Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky	IB Venture Capital Finance s.r.o. Strmé Vŕšky 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 1.1.2018-31.12.2018.

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie: 11.9.2018.

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 2018 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 2018 neúčtovala o obstaraní dlhodobého hmotného majetku, opravné položky v roku 2018 netvorila a o odloženej dani neúčtuje.

Dlhodobý hmotný majetok - odpisovaný účtovná jednotka k 31.12.2018 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 2018 neúčtovala o dlhodobom nehmotnom majetku.

Dlhodobý hmotný majetok

Účtovná jednotka v roku 2018 neúčtovala o dlhodobom hmotnom majetku.

Dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka k 31.12.2018 eviduje v dlhodobom finančnom majetku podielové cenné papiere spoločnosti BRIK, a.s. vo výške 67% zo základného imania.

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>		406 566							406 566
Prírastky		0							0
Úbytky		31 642							31 642
Presuny		0							0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		374 924							374 924
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>		406 566							406 566
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		374 924							374 924

Tabuľka č. 2

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		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

Účtovná jednotka počas účtovného obdobia 2018 netvorila opravné položky k dlhodobému finančnému majetku.

K 31.12.2018 účtovná jednotka neeviduje dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo.

### Zásoby

Účtovná jednotka eviduje k 31.12.2018 zásoby – pozemky nachádzajúce sa v katastrálnom území Biely Kostol, o ktorých účtuje na účte 133 – Nehnutelnosť na predaj, v celkovej hodnote 473 372 eur.

Od roku 2017 vlastní pozemky, nachádzajúce sa v k.ú. Štrba, o ktorých takisto účtuje na účte 133 – Nehnutelnosť na predaj, v celkovej hodnote 1 490 eur.

Účtovná jednotka eviduje zásoby v celkovej hodnote 474 862 eur.

Účtovná jednotka nemá na zásobách zriadené záložné právo a ani obmedzené právo s nimi nakladať a počas účtovného roka 2018 k nim nevytvorila opravné položky.

O zákazkovej výrobe účtovná jednotka neúčtovala.

Pohľadávky

Účtovná jednotka k 31.12.2018 eviduje len krátkodobé 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	5 351	21 179
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>5 351</b>	<b>21 179</b>
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Krátkodobý finančný majetok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 079	157
Bežné bankové účty	62 845	49 616
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>63 924</b>	<b>49 773</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 31.12.2018 nepreceňovala krátkodobý finančný majetok na reálnu hodnotu.

Vlastné imanie

Vlastné imanie účtovnej jednotky k 31.12.20168 je + 249 724 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 2018 netvorila rezervy.

Záväzky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 388	17
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>1 388</b>	<b>17</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	667 948	667 948
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>667 948</b>	<b>667 948</b>

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 2018 nedosiahla žiadne výnosy.

Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	105 773
výnosy z poskytnutých pôžičiek	0	926
Kurzové zisky – pokladňa	0	0
<b>Výnosy spolu:</b>	<b>0</b>	<b>106 699</b>

### Náklady

Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
vedenie účtovníctva	797	797
údržba komunikácií	0	7 194
sprostredkovateľská provízia	0	809
právne a notárske služby	76	62
ostatné služby	367	369
daň z nehnuteľnosti	790	976
ostatné dane a poplatky	86	31
predaná nehnuteľnosť	0	32 279
bankové poplatky	201	215
Odpis pohľadávky	300	0
<b>Náklady spolu:</b>	<b>2 617</b>	<b>42 732</b>

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

Účtovná jednotka neviduje v účtovníctve k 31.12.2018 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 31.12.2018) 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 systave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov nie je povinná zostavovať prehľad peňažných tokov.