

Poznámky k riadnej individuálnej účtovnej závierke
za účtovné obdobie 01/2020 - 12/2020
bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 01/2019 – 12/2019

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 1.1.2020-31.12.2020.

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie: 4.6.2020.

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 2020 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.

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 2020 neúčtovala o obstaraní dlhodobého hmotného majetku, opravné položky v roku 2020 netvorila a o odloženej dani neúčtuje.

Dlhodobý hmotný majetok - odpisovaný účtovná jednotka k 31.12.2020 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 strátDlhodobý nehmotný majetok

Účtovná jednotka v roku 2020 neúčtovala o dlhodobom nehmotnom majetku.

Dlhodobý hmotný majetok

Účtovná jednotka v roku 2020 neúčtovala o dlhodobom hmotnom majetku.

Dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka k 31.12.2020 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 pred-davky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		375 453							375 453
Prírastky		58 204							58 204
Úbytky		0							0
Presuny		0							0
Stav na konci účtovného obdobia		433 657							433 657
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		374 924							374 924
Stav na konci účtovného obdobia		433 657							433 657

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		374 924							374 924
Prírastky		529							529
Úbytky		0							0
Presuny		0							0
Stav na konci účtovného obdobia		375 453							375 453
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		374 924							374 924
Stav na konci účtovného obdobia		375 453							375 453

Účtovná jednotka počas účtovného obdobia 2020 netvorila opravné položky k dlhodobému finančnému majetku.

K 31.12.2020 účtovná jednotka neeviduje dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo.

Zásoby

Účtovná jednotka eviduje k 31.12.2020 zásoby v celkovej výške 431 109 eur:

- pozemky nachádzajúce sa v katastrálnom území Biely Kostol, o ktorých účtuje na účte 133 – Nehnutelnosť na predaj, v celkovej hodnote 429 854 eur,
- pozemky, nachádzajúce sa v k.ú. Štrba, o ktorých takisto účtuje na účte 133 – Nehnutelnosť na predaj, v celkovej hodnote 1 255 eur.

Účtovná jednotka nemá na zásobách zriadené záložné právo a ani obmedzené právo s nimi nakladať a počas účtovného roka 2020 k nim nevytvorila opravné položky.

O zákazkovej výrobe účtovná jednotka neúčtovala.

Pohľadávky

Účtovná jednotka k 31.12.2019 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	231	497
Krátkodobé pohľadávky spolu	231	497
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Krátkodobý finančný majetok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 394	1 398
Bežné bankové účty	11 417	112 528
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	12 811	113 926

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 31.12.2020 nepreceňovala krátkodobý finančný majetok na reálnu hodnotu.

Vlastné imanie

Vlastné imanie účtovnej jednotky k 31.12.2020 je + 308 472 eur, základné imanie je 6 639 eur.

Pomer vlastného imania a záväzkov k 31.12.2020 je 0,54 – čo je viac ako 0,08 – z toho vyplýva, že účtovná jednotka sa nenachádza v kríze.

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

Účtovná jednotka počas účtovného obdobia 2020 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	1 388	467
Krátkodobé záväzky spolu	1 388	467
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	567 948	667 948
Dlhodobé záväzky spolu	567 948	667 948

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

Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	48 400
výnosy z prenájmu	1	1
Výnosy spolu:	1	48 401

Náklady

Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
vedenie účtovníctva	797	797
právne a notárske služby	0	12
ostatné služby	364	361
daň z nehnuteľnosti	842	790
ostatné dane a poplatky	97	144
predaná nehnuteľnosť	0	43 754
bankové poplatky	202	192
Náklady spolu:	2 302	46 050

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Účtovná jednotka neeviduje v účtovníctve k 31.12.2020 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 31.12.2020) 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.