

**Poznámky k riadnej individuálnej účtovnej závierke**  
**za účtovné obdobie 01/2021 - 12/2021**  
**bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 01/2020 – 12/2020**

**Všeobecné informácie**

|   |  |
|---|--|
| Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky | IB Venture Capital Finance s.r.o.<br>Strmé Vŕšky 125<br>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 1.1.2021-31.12.2021.

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie: 1.6.2021.

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 2021 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 2021 neúčtovala o obstaraní dlhodobého hmotného majetku, opravné položky v roku 2021 netvorila a o odloženej dani neúčtuje.

Dlhodobý hmotný majetok - odpisovaný účtovná jednotka k 31.12.2021 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 2021 neúčtovala o dlhodobom nehmotnom majetku.

Dlhodobý hmotný majetok

Účtovná jednotka v roku 2021 neúčtovala o dlhodobom hmotnom majetku.

Dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka k 31.12.2021 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> |                              | 433 657   |                               |                          |             |  |                 |                            | 433 657 |
| Prírastky                                 |                              | 67 016  |                               |                          |             |  |                 |                            | 67 016  |
| Úbytky                                    |                              | 0   |                               |                          |             |  |                 |                            | 0       |
| Presuny                                   |                              | 0   |                               |                          |             |  |                 |                            | 0       |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                              | 500 673   |                               |                          |             |  |                 |                            | 500 673 |
| 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> |                              | 433 657   |                               |                          |             |  |                 |                            | 433 657 |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                              | 500 673   |                               |                          |             |  |                 |                            | 500 673 |

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 preddavky 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 |

Účtovná jednotka počas účtovného obdobia 2021 netvorila opravné položky k dlhodobému finančnému majetku.

K 31.12.2021 účtovná jednotka neeviduje dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo.

### Zásoby

Účtovná jednotka eviduje k 31.12.2021 zásoby v celkovej výške 420 093 eur:

- pozemky nachádzajúce sa v katastrálnom území Biely Kostol, o ktorých účtuje na účte 133 – Nehnuteľnosť na predaj, v celkovej hodnote 402 051 eur,
- pozemky, nachádzajúce sa v k.ú. Štrba, o ktorých takisto účtuje na účte 133 – Nehnuteľnosť na predaj, v celkovej hodnote 1 255 eur,
- nedokončená výroba, projekt bytového domu B3 v k.ú. Biely Kostol, v hodnote 16 787 eur.

Účtovná jednotka nemá na zásobách zriadené záložné právo a ani obmedzené právo s nimi nakladať a počas účtovného roka 2021 k nim nevytvorila opravné položky.

O zákazkovej výrobe účtovná jednotka neúčtovala.

Pohľadávky

Účtovná jednotka k 31.12.2021 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        | 287                   | 231  |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                | <b>287</b>            | <b>231</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       | 291                   | 1 394  |
| Bežné bankové účty       | 99 867                | 11 417                                       |
| Bankové účty termínované |                       |  |
| Peniaze na ceste         |                       |  |
| <b>Spolu</b>             | <b>100 158</b>        | <b>12 811</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 31.12.2021 nepreceňovala krátkodobý finančný majetok na reálnu hodnotu.

Vlastné imanie

Vlastné imanie účtovnej jednotky k 31.12.2021 je + 308 472 eur, základné imanie je 6 639 eur.

Pomer vlastného imania a záväzkov k 31.12.2020 je 0,867, t.j. 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 2021 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 | 26 585                | 1 388  |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>26 585</b>         | <b>1 388</b>                                 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 0                     | 0  |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           | 520 448               | 567 948                                      |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>520 448</b>        | <b>567 948</b>                               |

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                 | 194 018               | 0  |
| výnosy z prenájmu                                | 290                   | 1  |
| zmena stavu nedokončenej výroby                  | 16 787                | 0  |
| <b>Výnosy spolu:</b>                             | <b>211 095</b>        | <b>1</b>                                     |

### Náklady

| Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| vedenie účtovníctva                               | 797                   | 797  |
| právne a notárske služby                          | 584                   | 0  |
| stavebné náklady (aktívacia NV)                   | 16 787                | 0  |
| ostatné služby                                    | 429                   | 364  |
| daň z nehnuteľnosti                               | 1 613                 | 842  |
| ostatné dane a poplatky                           | 363                   | 97   |
| predaná nehnuteľnosť                              | 65 872                | 0  |
| bankové poplatky                                  | 192                   | 202  |
| daň z príjmov                                     | 25 653                | 0  |
| <b>Náklady spolu:</b>                             | <b>112 290</b>        | <b>2 302</b>                                 |

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

Účtovná jednotka neviduje v účtovníctve k 31.12.2021 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 31.12.2021) 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.