

## **I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**

### **1. Základné údaje o spoločnosti**

Obchodné meno a sídlo	I & F TRADING AND INVESTMENT s. r. o. Kopčianska 10, 851 01 Bratislava
Dátum založenia	25.09.2015
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	25.09.2015
Hospodárska činnosť	nešpecializovaný veľkoobchod

### **2. Zamestnanci**

Počet zamestnancov k 31.12.2016	0
Z toho vedúci pracovníci	0

### **3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za I & F TRADING AND INVESTMENT s. r. o. bola zostavená za účtovné obdobie od 25. septembra do 31. decembra 2016 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

### **4. Schválenie účtovnej závierky za rok 2015**

### **5. Členovia orgánov spoločnosti**

Štatutárny orgán	Meno a priezvisko
konateľ	Imad Chanaa

### **6. Štruktúra spoločníkov a ich podiel na základnom imaní**

Spoločníci	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	v EUR	v %	v %
Imad Chanaa	5000	100	100

## **II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ MÉTODY**

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t.j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2016 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t.j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov. Výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky. Pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazuje v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov. Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie podniku vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu účtovnej závierky, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

### **7. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien. Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou - obstarávacou cenou, obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním,
- b) pohľadávky:
  - pri ich vzniku - menovitou hodnotou,
- c) časové rozlíšenie na strane aktív súvahy - očakávanou menovitou hodnotou,
- d) záväzky:
  - pri ich vzniku - menovitou hodnotou
- e) rezervy - v očakávanej výške záväzku,
- f) časové rozlíšenie na strane pasív súvahy - očakávanou menovitou hodnotou,
- g) daň z príjmov splatná - podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 19%, po úpravách o niektoré položky na daňové účely,

## 8. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov-nasledujúce ocenenie

### a) Odpisový plán

Dlhodobý majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol stanovený s ohľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Účtovné odpisy sa rovnajú daňovým.

Druh majetku	Doba odpisovania	Spôsob odpisovania
Stroje a zariadenia	4 roky	rovnomé odpisovanie

### b) Podiely na základnom imaní v sa ponechávajú v pôvodnom ocenení.

## 9. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom určeným v kurzovom lístku NBS ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke ku dňu jej zostavenia. Pri kúpe a predaji cudzej meny za slovenskú menu sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

## III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

### 1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

#### 1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

Riadok súvahy	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Celkom
	012	013	014	017	018	011
<b>Obstarávacia cena</b>						
K 1. januára 2016						
Prírastky						
Úbytky						
K 31. decembru 2016						
<b>Oprávky</b>						
K 1. januára 2016						
Prírastky						
Úbytky						
K 31. decembru 2016						
<b>Zostatková hodnota</b>						
K 1. januára 2016						
K 31. decembru 2016						

## 2. Pohľadávky (r. 038 a 046 súvahy)

### 2.1. Členenie pohľadávok:

31.12.16

Kategória pohľadávok	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti					Celkom
		<30 dní	<90 dní	<180dní	<360dní	>360dní	
Dlhodobé r. 038							
Krátkodobé r. 046	12690						12690

## 3. Finančné účty (r. 055 súvahy)

### 3.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	2016	2015
<b>Peňažné prostriedky</b>		
Pokladňa	6030	
Bankové účty bežné	24592	
<b>Spolu</b>	<b>30622</b>	

## 4. Časové rozlíšenie (r. 061 súvahy)

Položka	Riadok	K zúčtovaniu		Spolu k 31.12.2016
		do 12 mesiacov	nad12 mesiacov	
Náklady budúcich období:	063			
z toho:				
poistné				
leasing auto				
Príjmy budúcich období	065			
<b>Spolu</b>	<b>061</b>			

Položka	Riadok	K zúčtovaniu		Spolu k 31.12.2015
		do 12 mesiacov	nad12 mesiacov	
Náklady budúcich období:	063			
z toho:				
poistné				
leasing auto				
Príjmy budúcich období	065			
<b>Spolu</b>	<b>061</b>			

#### **IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY**

##### **1. Vlastné imanie (r. 067 súvahy)**

###### 1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie vo výške 5 000 EUR je splatené.

	Základné imanie	Kapitálové fondy	Fondy zo zisku	Výsledok hospodárenia minulých rokov	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie
Stav k 1.1. 2016	5 000				
Zvýšenie:					
Zníženie:					
<b>Stav k 31.12.2016</b>	<b>5 000</b>				

###### 1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2015

Druh prídeltu	Schválené rozdelenie zisku roku 2015
Prídelt do zákonného rezervného fondu	
Prídelt na zvýšenie základného imania	
Prídelt do štatutárnych fondov	
Prídelt do ostatných fondov	
Použitie na vyrovnanie straty z minulých rokov	
Rozdelenie zisku	
Nerozdelený zisk minulých rokov	
Prídelt do sociálneho fondu	
Iné rozdelenie zisku	
<b>Zisk na rozdelenie spolu</b>	

  

Druh úhrady	Schválená úhrada straty Roku 2015
Úhrada straty zo zákonného rezervného fondu	
Úhrada straty zo štatutárnych a ostatných fondov	
Úhrada straty spoločníkov	
Úhrada straty znížením základného imania	
Úhrada straty z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod na nerozdelenú stratu z minulých rokov	420
Iná úhrada straty	
<b>Uhradená strata spolu</b>	<b>420</b>

##### **2. Rezervy (r. 089 súvahy)**

###### 2.1. Krátkodobé rezervy (r. 091 súvahy)

Charakteristika rezervy	Stav k 01.01.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2016
Rezerva na nevyčerpané dovolenky					
Rezerva na OP					
Rezerva na závierku a daň.priznanie	420	720	420		720
Rezerva na nevyplat.odmeny					
<b>Spolu</b>		<b>720</b>			<b>720</b>

### 3. Závazky (r. 094 a 106 súvahy)

#### 3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti:

31.12.16

Položka	Splatnosť		
	do lehoty	do 360 dní po lehote	nad 360 dní po lehote
Závazky z obchodného styku (r.107)	240		
Nevyfakturované dodávky (r.109)			
Závazky voči dcér.účet.j. a mat.účet.j. (r.110)			
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku (r.111)			
Závazky voči spoločníkom a združeniu (r.112)			
Závazky voči zamestnancom (r.113)			
Závazky zo sociálneho zabezpečenia (r.114)			
Daňové záväzky a dotácie(r.115)			
Ostatné záväzky (r.116)			
<b>Spolu k 31. decembru 2016</b>			

31.12.15

Položka	Splatnosť		
	do lehoty	do 360 dní po lehote	nad 360 dní po lehote
Závazky z obchodného styku (r.107)			
Nevyfakturované dodávky (r.109)			
Závazky voči dcér.účet.j. a mat.účet.j. (r.110)			
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku (r.111)			
Závazky voči spoločníkom a združeniu (r.112)			
Závazky voči zamestnancom (r.113)			
Závazky zo sociálneho zabezpečenia (r.114)			
Daňové záväzky a dotácie(r.115)			
Ostatné záväzky (r.116)			
<b>Spolu k 31. decembru 2015</b>			

#### 3.2. Závazky zo sociálneho fondu (r. 102 súvahy)

	Suma
Počiatočný stav k 1. januáru 2016	
Tvorba celkom:	
z nákladov	
zo zisku	
iná tvorba	
Čerpanie celkom:	
príspevok na prevenciu v zdrav. zariadení	
<b>Konečný stav k 31. decembru 2016</b>	

### 4. Časové rozlíšenie (r. 121 súvahy)

Položka	Riadok	K zúčtovaniu do		Spolu k 31.12.2016
		12 mesiacov	nad 12 mesiacov	
Výdavky budúcich období	123			
z toho:				
nájomné za prenájom skladu				
úroky z pôžičiek				
Výnosy budúcich období	125			
<b>Spolu</b>	<b>121</b>			

  

Položka	Riadok	K zúčtovaniu do		Spolu k 31.12.2015
		12 mesiacov	nad 12 mesiacov	
Výdavky budúcich období	123			
z toho:				
nájomné za prenájom skladu				
úroky z pôžičiek				
Výnosy budúcich období	125			
<b>Spolu</b>	<b>121</b>			

## V. VÝNOSY

### V. Výnosy z hospodárskej činnosti

#### 1.1. Tržby za predaj tovaru, vlastných výrobkov a služieb (r. 01, 05 výkazu ziskov a strát)

Tržby za služby podľa hlavných oblastí odbytu:

Oblasť odbytu	2016 v EUR	%	2015 v EUR	%
Tuzemsko	18 720	100		
Zahraničie				
<b>Predaj celkom</b>				

#### 1.2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Položka	Riadok	2016	2015
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	19		

### 2. Výnosy z finančnej činnosti

Položka	Riadok	2016	2015
Tržby z predaja cenných papierov a podielov	27		
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	29		
Výnosy z krátkodobého finančného majetku	33		
Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosov z derivátových operácií	35		
Výnosové úroky	38		
Kurzové zisky	40		
realizované			
nerealizované			
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	42	2	

## VI. NÁKLADY

### 1. Náklady z hospodárskej činnosti

#### 1.1. Výrobná spotreba (r.09 a 10 výkazu ziskov a strát)

Položka	Riadok	2016	2015
Náklady na predaný tovar	02		
Spotreba materiálu	09		
Spotreba energie	09		
Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	09		
Služby,	10	960	420
Položka	Riadok	2016	2015
z toho:			
Opravy a údržba			
Cestovné			
Náklady na reprezentáciu			
Ostatné služby - obch. prípady			

## 1.2. Ostatné náklady z hospodárskej činnosti

Položka	Riadok	2016	2015
Osobné náklady	12		
z toho:			
mzdové náklady			
Dane a poplatky	17		
Odpisy	18		
dlhodobého nehmotného majetku a			
dlhodobého hmotného majetku			
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku			
a predaného materiálu	20		
dlhodobý nehmotný majetok			
dlhodobý hmotný majetok			
materiál			
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	23		

## **2. Finančné náklady**

Položka	Riadok	2016	2015
Predané cenné papiere a podiely	28		
Náklady na krátkodobý finančný majetok	34		
Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na			
derivátové operácie	36		
Nákladové úroky	39		
Kurzové straty	41		
realizované			
nerealizované			
Ostatné náklady na finančnú činnosť	43		

## **VII. DAŇ Z PRÍJMOV**

Sadzba dane z príjmov pre rok 2016 je 22 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.