

# POZNÁMKY

k 31.12.2016

( EUR)

## A. VŠEOBECNÉ ÚDAJE

1. Obchodné meno účtovnej jednotky: IKF INVESTMENT SRO.
2. Sídlo účtovnej jednotky: Kátovská 25, 908 51 Holíč
3. Dátum založenia: 17.12.2009
4. Dátum vzniku: 17.12.2009
5. Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby, služieb a obchodu
  - Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/ alebo iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/
  - Uskutočňovanie stavie a ich zmien
  - Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
  - Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
  - Správa bytového alebo nebytového fondu
6. Priemerný počet zamestnancov účtovnej jednotky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka: 0
- z toho počet vedúcich zamestnancov: 0
8. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:
- X riadna
  - mimoriadna
  - priebežná
  - iný:
9. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
- schvaľujúci orgán účtovnej jednotky: valné zhromaždenie spoločníkov
  - dátum schválenia: 31. 12. 2016

## ČLENOVIA ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

### 1. Štatutárny orgán.

#### Predstavenstvo , konatelia

<i>Funkcia</i>	<i>Meno</i>
Konateľ	Jaroslav Iglár Otakar Kraška

#### 4. Štruktúra spoločníkov (akcionárov).

<i>Meno (Názov)</i>	<i>Podiel na ZI v tis. EUR absolútne</i>	<i>Podiel na ZI v %</i>	<i>Podiel hlasovacích práv v %</i>	<i>Iný podiel na ostatných pol. VI ako na ZI %</i>
Jaroslav Iglár	2500	50	50	50
Otakar Krafka	2500	50	50	50

#### **POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY**

1. Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti

X ANO

NIE

2. Zmeny účtovných zásad a metód neboli

3. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Účtovná jednotka oceňovala majetok a záväzky

- **ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu**
- **ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka**

3.1. Ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu oceňovala účtovná jednotka majetok a záväzky:

- **obstarávacou cenou:**
  - **zásoby obstarané kúpou**
  - pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí
  - záväzky pri ich prevzatí
  - krátkodobý finančný majetok obstaraný kúpou

Obstarávacia cena obsahuje náklady súvisiace s obstaraním:

- provízia
- dopravné
- poisťné
- iné – colné služby

#### **menovitou hodnotou:**

- **peňažné prostriedky a ceniny**
- **záväzky pri ich vzniku**
- **pohľadávky pri ich vzniku**

#### - **vlastnými nákladmi:**

hmotný majetok *vytvorené vlastnou činnosťou*

Vlastné náklady obsahujú.

- **priame materiálové náklady**
- **priame mzdy**
- **ostatné priame náklady – kooperácia**

5. Dlhodobý majetok je odpisovaný podľa odpisového plánu , ktorý bol stanovený s ohľadom na odhad reálnej životnosti.

6. Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Účtovná jednotka stanovila interným predpisom pravidlá pre účtovanie dlhodobého majetku:

**Nehmotný majetok**, ktorého ocenenie sa rovná sume 2 400,0 €, alebo nižšie sa účtuje na ťarchu účtu 518 – Ostatné služby. Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradila účtovná jednotka do dlhodobého nehmotného majetku.

**Hmotný majetok**, ktorého ocenenie sa rovná sume 1 700,0 €, alebo nižšie účtuje účtovná jednotka na ťarchu účtu zásob. Hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradila účtovná jednotka do dlhodobého hmotného majetku.

- účtovná jednotka zostavila pre bežné účtovné obdobie odpisový plán pre dlhodobý majetok, ktorý obsahuje dobu odpisovania, sadzby odpisov, odpisové metódy
- účtovná jednotka stanovila interným predpisom, že účtovné odpisy dlhodobého majetku sa rovnajú daňovým odpisom

## D. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

### I. Dlhodobý majetok

Druh		Ocenenie dlhodobého majetku	Oprávky a opravné položky	Zostatková hodnota na konci bež.účt.obdob.
<i>Dlhodobý nehmotný majetok</i>	K 1.1.2016			
	+ prírastky			
	- úbytky			
	K 31.12. 2016			
Obstaraný dlhodobý nehmotný majetok	K 1.1. 2016			
	+ prírastky			
	- úbytky			
	K 31.12. 2016			
<i>Dlhodobý hmotný majetok</i>	K 1.1. 2016	1199240	7052	1192188
	+ prírastky		7052	
	- úbytky	261766		
	K 31.12. 2016	930422	7052	923370
Samostatné hnutelné veci a súbory hnut. vecí	K 1.1.2016	1155565	7052	1148513
	+ prírastky		7052	
	- úbytky	261766	0	268818
	K 31.12. 2016	893799	14104	879695
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	K 1.1.2016	0	0	0
	+ prírastky			
	- úbytky			
	K 31.12. 2016	0		0
Obstaraný dlhodobý hmotný majetok	K 1.1.2016	0	0	0
	+prírastky			
	-úbytky			
	K 31.12.2016	0		0
Pozemky	K 1.1.2015	43675	0	43675
	+prírastky		0	
	-úbytky			
	K 31.12.2016	43675	0	43675

## 7. Pohľadávky

9. a) Opravné položky k pohľadávkam – neboli tvorené

9. b) Pohľadávky podľa splatnosti.

<i>Text</i>	<i>Hodnota</i>
pohľadávky do lehoty splatnosti	44201
pohľadávky po lehote splatnosti	507

## 13. Poistenie dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

<i>Opis majetku</i>	<i>Poistná suma</i>	<i>Platnosť zmluvy od-do</i>

## E. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV

### I. Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie

1 a) Opis základného imania

<i>Text</i>	<i>Hodnota</i>
Základné imanie	5000
Počet akcií	
Menovitá hodnota akcie	
Základné imanie splatené	5000
Základné imanie nesplatené	
Vlastné imanie	26761
Podiel základného imania na celkovej hodnote vlastného imania vyjadrené v %	18,68

1 b) Rozdelenie účtovného zisku, vykázaného v predchádzajúcom účtovnom období.

<i>Text</i>	<i>Hodnota</i>
Účtovný zisk:	11247
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Prídel do štatutárnych fondov	
Použitie na vyrovnanie neuhradenej straty z minulých rokov	
Dividendy	
Nerozdelený zisk minulých rokov	11247
Iné rozdelenie zisku	
<i>Text</i>	<i>Hodnota</i>
Účtovná strata:	
Úhrada straty z rezervného fondu	
Úhrada straty zo štatutárnych a ostatných fondov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Úhrada straty znížením základného imania	
Úhrada straty z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov	

Iná úhrada straty	
-------------------	--

**1 e) Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní**

<i>Text</i>	<i>Hodnota</i>
Vykázaný účtovný zisk, strata	10834
Počet akcií	
Účet zisku pripadajúci na 1 akciu	
Zisk na podiel na základnom imaní	216,68

**2. Rezervy - údaje o rezervách podľa jednotlivých druhov**

<i>Druh rezervy</i>	<i>Stav na zač. bež.účet. obd.</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zníženie</i>	<i>Zrušenie</i>	<i>Stav na konci bež. účet. obd.</i>	<i>Rok použitia</i>
Krátkodobé rezervy	0	0	0	0	0	
- z toho rezerva na nevyč. dovolenku						
- nevyč. služby						

**3. Závazky**

**3 a) Závazky podľa splatnosti .**

Závazky do lehoty splatnosti	1842
Závazky po lehote splatnosti	75692

**3 b) Krátkodobé závazky v členení podľa jednotlivých položiek súvahy ( do jedného roka)**

**3 c) Dlhodobé závazky v členení podľa položiek súvahy ( nad jeden rok )**

<i>Opis záväzku</i>	<i>Splatnosť</i>		
	<i>do 1 roka</i>	<i>od 1 do 5 rokov</i>	<i>viac ako 5 rokov</i>
Závazky z obchodného styku	67828		
Závazky voči zamestnancom			
Závazky zo sociálneho zabezpečenia			
Štát – daňové záväzky a dotácie	1195		
Závazky voči spoločníkom		380638	
Ostatné záväzky	8511	495701	
<b>Spolu</b>	<b>77534</b>	<b>876339</b>	

## 5. Závazky zo sociálneho fondu

<i>Text</i>	<i>Hodnota</i>
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	0
Tvorba sociálneho fondu	
Čerpanie sociálneho fondu	
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0

## 6. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu

Text		Suma	
Celková suma dohodnutých platieb ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka v členení na istinu u nájomcu a finančný náklad	Istina		
	Finančný náklad		
Suma istiny u nájomcu a finančný náklad podľa doby splatnosti	Do jedného roku	Istina	
		Finančný náklad	
	Od jedného roku do piatich rokov vrátane	Istina	
		Finančný náklad	
	Viac ako päť rokov	Istina	
		Finančný náklad	

## G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

<i>Druh výnosov</i>	<i>Opis</i>	<i>Suma</i>
Tržby za vlastné výkony a tovar		21950
Členenie podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb	Výrobky	
	Služby	21950
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	Nedokončená výroba	
Aktivácia		
Tržby z predaja HM a materiálu		287917
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti		4494
Finančné výnosy	kurzové zisky celkom	
	kurzov.zisky ku dňu zostavenia účtovnej závierky	
	Výnosové úroky+ostatné výnosy	2
Mimoriadne výnosy	týkajúce sa bežného účtovného obdobia	
	týkajúce sa predchádzajúcich účtovných období	

## H . INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

<i>Druh nákladov</i>	<i>Opis</i>	<i>Suma</i>
Náklady na poskytované služby	Nákup tovaru, materiálu	9143
	Poradenské služby	
	Nájomné	
	Ostatné služby	17528
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	Osobné náklady	
	Tvorba rezerv	
	Odpisy	7052
	Ostatné prevádzkové náklady	263162
Finančné náklady	kurzové straty celkom	
	kurzové straty ku dňu zostavenia účtovnej závierky	
	Bankové poplatky, úroky	4950
Mimoriadne náklady	týkajúce sa bežného účtovného obdobia	
	týkajúce sa predchádzajúcich účtovných období	

## N. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DANI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

### NAPRÍKLAD:

(Zvýšenie alebo zníženie trhovej ceny finančného majetku, zmena výšky rezerv a opravných položiek, zmena spoločníkov, rozhodnutie o predaji účtovnej jednotky, zmena významných položiek dlhodobého majetku, začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, vydanie dlhopisov a iných cenných papierov, zlúčenie, splnutie, rozdelenie, zmena právnej formy účtovnej jednotky, mimoriadne udalosti – napr. živelná pohroma, získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosti účtovnej jednotky)

Popis skutočností:

## O. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

<i>Členenie vlastného imania</i>	<i>Stav na začiatku bežného účtovného obdobia</i>	<i>Zvýšenie Zníženie</i>	<i>Stav na konci bežného účtovného obdobia</i>
Vlastné imanie spolu:	<b>16247</b>	<b>10514</b>	<b>26761</b>
-základné imanie zapísané do OR (411)	<b>5000</b>	<b>0</b>	<b>5000</b>
-základné imanie nezapísané do OR (419)			
-vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)			
-emisné ážio (412)			
-rezervný fond(nedeliteľný fond) tvorený z kapitálových vkladov (417,418)			
-ostatné kapitálové fondy (413)			
-oceňovacie rozdiely nezahrnuté v HV (415,416,414)			
-fondy tvorené zo zisku (421,422,423,427)	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
-nerozdelený zisk minulých rokov (429)	<b>0</b>	<b>10927</b>	<b>10927</b>
euhradená strata ( 428)	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
-účtovný zisk, strata	<b>0</b>	<b>10834</b>	<b>10834</b>
-vyplatené dividendy			

Zostavená dňa: 28.03.2017	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtov. jednotky alebo fyzickej osoby ktorá je účtov. jednotkou:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:
Schválená dňa: 28.03.2017			