

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ 2 0 2 1 3 8 1 2 8 5

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť IK-Systém SK. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 15. decembra 1997 a do obchodného registra bola zapísaná 15. decembra 1997 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 38699/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru za účelom predaja,
- sprostredkovanie obchodov a služieb.

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2014	2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1	1
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	1	1
počet vedúcich zamestnancov	0	0

Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

5. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2013, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 20. júna 2014.

6. Zverejnenie účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej zvierky k 31. decembru 2013 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 21. júna 2014. Súvaha a výkaz ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie boli zverejnené v Obchodnom vestníku 21. júna 2014.

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie schválilo spoločnosť Auditea, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej zvierky za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Ing. Jozef Strieženec

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Majetkový holding a.s.	2 656	40	40	-
PSIS	1 992	30	30	-
PaM	1 992	30	30	-
Spolu	6 640	100	100	-

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ 2 0 2 1 3 8 1 2 8 5

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU**Konsolidáciu zostavuje uvedená spoločnosť:****Materská spoločnosť PROXY-FINANCE, a.s. Anežská 10, 11000 PRAHA 1****E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH****(a) Výhodiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2013 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť nevládna dlhodobý nehmotný majetok ani dlhodobý hmotný majetok.

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.).

Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(e) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizik alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky 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.

(j) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ 2 0 2 1 3 8 1 2 8 5

kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

(l) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**8. Dlhodobý finančný majetok**

Realizovateľné CP 063.2000 9 994,85 Eur precenené na nulu

9. Zásoby

K zásobám za rok 2013 nevznikol dôvod tvorby opravnej položky.

10. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2014	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku 391...	861 215	7 763	0	0	868 978

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obch. styku 311,315	39 498	900 843	940 341
Iné pohľadávky 378	182 314	0	182 314
Krátkodobé pohľadávky spolu	221 812	900 843	1 122 655

Poznámky Úč POD 3 -- 01

DIČ 2 0 2 1 3 8 1 2 8 5

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2013	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	26 627	0	26 627
Pohľadávky 378.200	127 745	0	127 745
Iné pohľadávky 315...	900 843	0	900 843
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 055 215	0	1 055 215

11. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	2 794	7 379
Spolu	2 794	7 379

12. Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				Stav k 31.12.2014
	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	b	c	d	e	f
Majetkové cenné papiere na obchod 253...	43 698	1 767	0	0	45 465
Krátkodobý finančný majetok spolu	43 698	1 767	0	0	45 465

Odložená daňová pohľadávka	2014	2013
a	b	c
odložená daňová pohľ.	33425	33425
Sadzba dane z príjmov v %	22	22
možnosť umorovať stratu v budúcnosti	112 369	154 033

13. Časové rozlíšenie

V spoločnosti nevznikol dôvod na časové rozlíšenie príjmov

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ 2 0 2 1 3 8 1 2 8 5

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom ímaní sú uvedené v časti P.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2014				k 31. 12. 2014
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 128	141	498	0	771
Zákonné rezervy krátkodobé 323...					
sociálneho zabezpečenia	553	119	553	0	119
Overenie účtovnej závierky a	498	498	498	0	498
rezerva na daň z nehnuteľnosti	77	77	0	0	154
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	1 128	694	1 051	0	771
Závazky					

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Krátkodobé záväzky spolu	2 225 226	2 166 255
Záväzky z obchodného styku 365,1000	469 547	0
Záväzky z obchodného styku 379,1000	1 095 610	1 565 154
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane 361 úroky	14 835	16 056
Záväzky po lehote splatnosti 361 istina	589 952	573 896
Záväzky do lehoty 324,321,331,333,336,342,341	11 259	11 149
záväzkov do lehoty 361,2 istina MH	42 600	
daňové záväzky	1 423	

3. Odložený daňový záväzok

Nevznikol dôvod na výpočet daňového záväzku.

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Začiatkový stav sociálneho fondu	20	20
Konečný zostatok sociálneho fondu	20	20

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ 2 0 2 1 3 8 1 2 8 5

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014 e	Suma istiny v eurách k 31.12.2014 f	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013 g
a	b	c	d	e	f	g
Krátkodobé pôžičky					177 746	127 745
378.2000,378.3000,378.4000,378.5000						
Krátkodobé pôžičky spolu				0	177 746	127 745

5. Časové rozlíšenie
Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Oblasť odbytu a	ostatné výnosy		tovar		nájom		Spolu	
	2013 b	2012 c	2013 d	2012 e	2013 f	2012 g	2013	2012
Slovenská republika	0	0	0	131 174	8 400	10 392		
Iné								
Spolu	0	0	0	131 174	8 400	10 392	0	149 966

2. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinností overenia individuálnej účtovnej závierky auditorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ 2 0 2 1 3 8 1 2 8 5

Názov položky	2014	2013
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb 602	8 400	8 400
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj 604,1000	22 100	0
Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (účtová skupina 61)	0	0
Aktivácia (účtová skupina 62)	0	0
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu (641, 642)	0	0
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke a v spoločnosti s podstatným vplyvom (665A)	0	0
Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	0	0
Výnosové úroky (662)	6 536	0
Kurzové zisky (663)	0	0
Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou 648.662		98 877
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou 662	6 536	0
Čistý obrat celkom	37 036	107 277

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

Názov položky	2014	2013
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	1 228	1 228
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>498</i>	<i>498</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	498	498
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>730</i>	<i>730</i>
Nájomné	730	730
Finančné náklady, z toho:	7 763	36 198
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>7 763</i>	<i>36 198</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	7 763	0
Nákladové úroky	0	0
Bankové poplatky	0	0
Iné 546/200 odpis omega/mos	0	36 198

Poznámky Uč POD 3 – 01

DIČ 2 0 2 1 3 8 1 2 8 5

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2014			2013		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	b	c	d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
teoretická daň	-22 418	-4 932	100,00 %	47 633	10 956	23,00 %
Daňovo neuznané náklady	14 541	3 199	-14,27 %	1 400	308	-1,37 %
Výnosy nepodliehajúce dani	5 489	1 208	-5,39 %	-2 109	-464	2,07 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	-46 924	-10 323	46,05 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	960	211	-0,94 %	0	0	0,00 %
Spolu	-1 428	-314	1,40 %	0	477	69,74 %
Splatná daň z príjmov		-314	1,40 %		477	69,74 %
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		33 425	-149,10 %
Celková daň z príjmov		-314	1,40 %		33 902	-79,36 %

Za rok 2014 zaplatíme daňovú licenciu vo výške 960,-Eur z titulu ,že sme platiteľia DPH a ročný obrat neprevyšuje 500 000,-Eur.

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Najatý majetok Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

Prenajatý majetok Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky Spoločnosť nemá.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNÝCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Neboli žiadne vyplatené.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Boli len zmenky a nájomné vykázané v predchádzajúcich častiach poznámok.

O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná uzávierka nedošlo k žiadnym udalostiam, ktoré by ovplyvnili údaje v nej.

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ 2 0 2 1 3 8 1 2 8 5

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2014)				
	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-9 995	0	0	0	-9 994
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	664	0	0	0	665
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	83 863	0	0	0	83 864
Neuhradená strata minulých rokov	-1 068 882	0	0	0	-1 068 882
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	34 835	0	22 418	0	12 417
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spoľu	-952 876	0	22 418	0	-975 291

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2013)				
	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-9 995	0	0	0	-9 995
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	664	0	0	0	664
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ 2 0 2 1 3 8 1 2 8 5

Nerozdelený zisk minulých rokov	83 863	0	0	0	83 863
Neuhradená strata minulých rokov	-943 373	0	0	0	-943 373
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-125 509	34 836	0	0	-90 673
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	-987 711	34 836	0	0	-952 875

=====

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 vo výške mínus 34 836,34 Eur rozhodlo valné zhromaždenie takto:

- Prevod na neuhradené stratu minulých rokov 34 836,34 Eur
- Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

Q. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2014 --NEMÁME POVINNOSŤ