

TEXTOVÁ ČASŤ POZNÁMOK**A. Informácie o účtovnej jednotke****Informácie o účtovnej jednotke - text**

1. Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky:
EDICO SK, a.s., Matúšova 12, 811 04 Bratislava
Prevádzky: Panónska cesta 34, 851 04 Bratislava
Thurzova 16, 036 01 Martin
IČO: 35 731 478
DIČ: 2020268855 IČ DPH: SK2020268855
Obchodný register: Okr. súd Bratislava I., odd. Sa, vl.č.1559/B
Dátum zápisu do obchodného registra: 05.11.1997
2. Hlavné činnosti spoločnosti podľa výpisu z OR
 - Kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
 - Kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod)
 - Sprostredkovanie obchodu
 - Inžinierska činnosť okrem vybraných činností v stavebníctve
 - Návrhy zelených plôch
 - Geodetické a kartografické práce
 - Poskytovanie software, predaj hotových programov na základe zmluvy s autorom
 - Návrhy informačných technológií
 - Inžinierska, konzultačná a vzdelávacia činnosť v oblasti výpočtovej techniky
 - Automatizované spracovanie dát
 - Poradenské, konzultačné a školiace činnosti v oblasti informačných technológií
 - Správa registratúry
 - Výroba strojov pre hospodárske odvetvia (od 07/2012)
 - Výroba meracích, kontrol., testovacích, navigačných, optických a fotografických prístrojov a zariadení (od 07/2012)
 - Výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied (od 07/2012)
3. EDICO SK, a.s. nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej inej účtovnej jednotke.
4. Dôvod pre zostavenie účtovnej závierky
Účtovná závierka bola zostavená ako riadna účtovná závierka k poslednému dňu účtovného obdobia, t.j. k 31.12.2015, pričom sa vychádzalo z predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti spoločnosti.
5. Informácia o schválení účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie
Účtovná závierka za rok 2014 bola preskúmaná dozornou radou spoločnosti a schválená na výročnom valnom zhromaždení spoločnosti uskutočnenom dňa 25.6.2015.

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach**Informácie o použitých účtov. zásadách a účtov. metódach - text 1**

1. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek
 - a) dlhodobý nehmotný majetok
Nakupovaný DNM spoločnosť oceňuje obstarávacou cenou ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu v súlade s postupmi účtovania.
Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou spoločnosť oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky vynaložené priame a nepriame náklady na výrobu.
 - b) dlhodobý hmotný majetok
Nakupovaný hmotný majetok bol oceňovaný ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu obstarávacou cenou v súlade s postupmi účtovania.
Spoločnosť nevytvárala HM vlastnou činnosťou ani ho neobstarala iným spôsobom.
 - c) dlhodobý finančný majetok - spoločnosť neeviduje
 - d) zásoby
Nakupované zásoby boli oceňované obstarávacími cenami ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

TEXTOVÁ ČASŤ POZNÁMOK

V roku 2015 neboli vytvorené zásoby vlastnou činnosťou ani neboli obstarané iným spôsobom. V rovine tvorby nebolo účtovaná ani nedokončená výroba, nakoľko u projektov uzatvorených na viac účtovných období sa priebežne fakturovali práce v ucelených etapách, ktoré boli ukončené k 31.12.2015. Spoločnosť neúčtuje zákazkovú výrobu ani zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj.

e) pohľadávky - oceňované menovitou hodnotou pri ich vzniku

f) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny boli oceňované nominálnou hodnotou.

g) účty časového rozlíšenia aktívne

Na týchto účtoch sa účtovali v súlade so zásadou časovej a vecnej príslušnosti nákladov a výnosov k danému účtovnému obdobiu položky časového rozlíšenia, t.j. náklady a príjmy nesúvisiace s príslušným účtovným obdobím (viď inventarizačný súpis k účtom 381 a 385). Jedná sa o poistné čiastky osobných automobilov vzťahujúce sa na r. 2016 zaplatené v ročnej výške v priebehu r.2015, ako aj alikvótne čiastky poddodávateľom pre r. 2016-2018 za služby fakturované v r. 2015 v 2-3 ročnej výške.

h) rezervy

Spoločnosť v súlade so zásadami pre tvorbu a použitie rezerv (§19 Postupov účtovania) účtovala o rezerve na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia. O rezerve na vykonanie auditu účtovnej závierky za r. 2015 sa neúčtovalo, nakoľko spoločnosť v súlade s novelou zákona o účtovníctve účinnou od 1.1.2010 nemá povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom.

Tvorba rezerv z iného titulu nebola aktuálna.

Účtovanie tvorby rezerv, ich použitia ako aj zrušenia nepotrebných rezerv alebo jej časti prebiehalo podľa novelizovaného znenia § 19 ods.8 platného od 1.1.2007.

To znamená, že

- tvorba rezerv za rok 2015 sa účtovala na vecne príslušné druhové nákladové účty
- pri zrušení nepotrebných analogických rezerv vytvorených v roku 2014 sa účtovalo opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy

Závazky - boli oceňované nominálnou hodnotou pri ich vzniku. Spoločnosť má záväzky z obchodného styku a voči banke. Dlhopisy neeviduje.

i) účty časového rozlíšenia pasívne

Na týchto účtoch sa v súlade so zásadou časovej a vecnej príslušnosti nákladov a výnosov k danému účtovnému obdobiu účtovali položky časového rozlíšenia, t.j. výdavky a výnosy budúcich období.

Konkrétne na účte 384 bola zúčtovaná dotácia na grant schválený Európskou komisiou v rámci programu Horizont2020 (viď inventarizačný súpis k účtu 384)

j) Spoločnosť neeviduje darovaný majetok

k) Spoločnosť nemá finančné deriváty, ani majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

l) Spoločnosť nenadobudla majetok privatizáciou alebo kúpou cez FNM

m) Spoločnosť mala poskytnutú dotáciu. Jednalo sa o výskumný projekt Comeniana, ktorý malo EDICO SK, a.s. podpísaný s Výskumnou agentúrou MŠ pre štrukturálne fondy (VA) na vývoj a výskum metód a prostriedkov digitalizácie. Celková výška nákladov na projekt (spolu s partnerom UK Bratislava) bola 2,3 mil. EUR, z čoho nenávratný finančný príspevok tvoril cca 2 mil. EUR.

Refundované boli iba náklady oprávnené v zmysle projektu, a to vo výške 80%.

Oprávnenými výdavkami sú:

" Odpisy z nakúpeného majetku a materiálu po dobu realizácie

" Mzdové náklady súvisiace s projektom s príslušným poistným

" Nájomné na priestory využívané v rámci grantu

V roku 2015 boli oprávnené výdavky vo výške cca 170 tis. EUR, z čoho bolo z dotácie refundovaných cca 155 tis. EUR.

Projekt Comeniana bol úspešne zavriešaný 30.6.2015.

Zároveň bolo poskytnuté predfinancovanie vo výške 40% z plánovaného rozpočtu na grant schválený EK na vypracovanie štúdie uskutočniteľnosti (17,5 tis. EUR) pre

TEXTOVÁ ČASŤ POZNÁMOK

projekt s názvom Paphos.

Zásady pre tvorbu opravných položiek

V účtovnom období r. 2015 v zmysle zásad ich tvorby nebola vytvorená opravná položka, nakoľko nevznikol opodstatnený predpoklad zníženia hodnoty majetku oproti jeho pôvodnému oceneniu.

Tvorba opravnej položky nebola nutná

- pri odpisovanom dlhodobom majetku, nakoľko inventarizáciou nebola zistená výrazne nižšia úžitková hodnota ako jeho ocenenie v účtovníctve
- pri zásobách - takisto inventarizáciou nebola zistená dočasne znížená ich predajná cena oproti účtovnému oceneniu
- pri pohľadávkach - nepredpokladá sa, že by ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplátil.

Spoločnosť neeviduje opravné položky z predchádzajúcich období.

Prepočet údajov v cudzích menách na domácu menu EUR

Podľa § 24 ods.2 zákona o účtovníctve boli pohľadávky a záväzky vyjadrené v cudzej mene prepočítané na EUR kurzom určeným v kurzovom lístku ECB platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Kurzové rozdiely vzniknuté na týchto účtoch z dôvodu platby záväzkov alebo inkasa pohľadávok boli priebežne účtované do finančných nákladov, príp. výnosov.

Pri kúpe a predaji cudzej meny za EUR bol používaný kurz, za ktorý bola valuta nakúpená alebo predaná. Vykázané kurzové rozdiely boli zúčtované do finančných nákladov, resp. výnosov.

Kurzové rozdiely zistené pri uzavieraní účtovných kníh ku dňu zostavenia účtovnej závierky boli účtované na finančných účtoch (bankové účty a pokladne) ako aj na účtoch pohľadávok a záväzkov do finančných nákladov, resp. výnosov (563, resp.663)

Spoločnosť nevykazovala v cudzej mene: nákup cenných papierov, majetkové účasti, hmotný a nehmotný investičný majetok, pohľadávky z úverov, záväzky z vkladov v bankách alebo v pobočkách zahraničných bánk, poskytnuté alebo prijaté preddavky

Zmeny spôsobov oceňovania, odpisovania, postupov účtovania, usporiadania položiek účtovnej závierky a obsahového vymedzenia týchto položiek oproti predchádzajúcemu obdobiu

Vykonaná bola zmena odpisovania dlhodobého majetku (v roku 2012) v súlade s internou smernicou, ako je uvedené v časti F. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív - v textovej časti k tabuľkám o DNM a DHM, kde je uvedený odpisový plán pre dlhodobý majetok.

F. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy**Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy - text**

1. Spoločnosť nemá dlhodobý finančný majetok

2. Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Spoločnosť má poistené všetky dopravné prostriedky (vlastné ako aj leasingové) v poisťovniach Kooperatíva a Allianz v závislosti od požiadaviek leasingovej spoločnosti, resp. v závislosti od výhodnosti poistných podmienok. Poistený je aj dlhodobý hmotný majetok zakúpený z dotácie poskytnutej v rámci grantu zo štrukturálnych fondov.

3. Doplnujúce údaje k zásobám

Nakoľko na základe inventarizácie nebola zistená nižšia hodnota zásob ako je ich cena zachytená v účtovníctve, spoločnosť nevytvorila v bežnom období opravnú položku týkajúcu sa zásob. Zásoby nemá spoločnosť poistené.

Spoločnosť neúčtovala o zákazkovej výrobe ani o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti

TEXTOVÁ ČASŤ POZNÁMOK

určenej na predaj, nakoľko takéto činnosti v bežnom roku nerealizovala. Neúčtovala sa ani nedokončená výroba, nakoľko práce na projektoch boli priebežne fakturované v ucelených etapách. Práce uskutočnené do 31.12.2015 boli vyfakturované do tohto obdobia.

Do ďalšieho obdobia kontinuálne prechádzajú služby podpory a prevádzky systémov nasadených našou spoločnosťou v minulosti ako aj projekty kontrahované na dlhšie obdobie. Predmetné práce sú fakturované mesačne, resp. v ucelených dávkach.

4. Opravné položky - o opravných položkách spoločnosť v roku 2015 neúčtovala.
5. Všetky pohľadávky sú v lehote splatnosti.
6. Spoločnosť nevykazuje pohľadávky voči spriaznenej osobe.
7. Spoločnosť nevykazuje pohľadávky kryté záložným právom, ani pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo
8. Pohľadávky vymáhané súdnou cestou - spoločnosť nevymáha pohľadávky súdnou cestou, nakoľko sú všetky v lehote splatnosti.
9. Spoločnosť má odsúhlasený úverový rámec z financujúceho ústavu Tatra banka, a.s. na prefinancovanie krátkodobého nedostatku finančných zdrojov vo výške 78 500 EUR so splatnosťou do 30.4.2016. Poskytnutý kontokorent nebol k 31.12.2015 čerpaný.

10. Opravné položky k finančnému majetku neboli v bežnom období tvorené ani čerpané.

11. Spoločnosť nevykazuje finančný majetok, na ktorý by bolo zriadené záložné právo alebo pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať.

12. Údaje o aktívnych účtoch časového rozlíšenia

- Účet 381 - Náklady budúcich období

Na účte nákladov budúcich období bola rozpustená čiastka vo výške 61 707 EUR viažuca sa k bežnému účtovnému obdobiu zaplatená ešte v roku 2014 v nasledovnom členení:

- 1 861 EUR predstavovali alikvotné čiastky na havarijné a zákonné poistenie vozidiel pre rok 2015

- vo výške 61 707 EUR boli v alikvotnej výške týkajúcej sa roku 2015 rozpustené dopredu zaplatené viacročné čiastky poddodávateľom za softvérové podpory, ktoré EDICO SK, a.s. fakturuje odberateľom SLOVNAFT, a.s. a SNM priebežne v mesačných intervaloch, ako aj maintenance poskytnutý v poddodávke za obdobie 01-07/2015 na 2 snímacie zariadenia Witikon

Zároveň boli zaúčtované obdobné náklady zaplatené v bežnom roku týkajúce sa roku 2016 vo výške 6 033 EUR

- 1 071 EUR predstavuje alikvotne čiastky na poistenie vozidiel

- vo výške 4 962 sú evidované dopredu zaplatené viacročné čiastky poddodávateľom za SW podpory, ktoré EDICO SK, a.s. fakturuje odberateľom SLOVNAFT, a.s. a SNM priebežne mesačne.

(viď inventarizačný zápis účtu 381)

- Účet 385 - Príjmy budúcich období

Na účte príjmov budúcich období nebolo v r. 2015 účtované

2. Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku (tab.1) - text

Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný DNM spoločnosť oceňuje obstarávacou cenou ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu v súlade s postupmi účtovania.

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou spoločnosť oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky vynaložené priame a nepriame náklady na

TEXTOVÁ ČASŤ POZNÁMOK

výrobu.

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných zápisov

Odpisovanie do konca roka 2011:

Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého hmotného majetku bol do konca roka 2011 zostavený tak, že základom boli metódy používané pri vyčíslívaní daňových odpisov. Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého nehmotného majetku vychádzal z toho, že vzal za základ spôsob odpisovania podľa daňových odpisov (2 roky).

Daňové a účtovné odpisy dlhodobého majetku sa rovnali.

Pre novo nadobudnutý dlhodobý majetok začala s účinnosťou od 1.1.2012 platiť interná smernica "Odpisový plán dlhodobého majetku".

Spoločnosť EDICO SK, a.s. stanovila pre účtovné odpisovanie dlhodobého majetku časovú metódu odpisovania.

Dlhodobý nehmotný majetok sa v zmysle smernice odpisuje časovou metódou lineárnou, pričom doba životnosti sa stanoví individuálne pre každý druh od 2 do 5 rokov.

Účtovanie ostatného dlhodobého nehmotného majetku bolo s účinnosťou od 1.3.2009 upravené internou smernicou č. 5/2009 vypracovanou na základe novely zákona o dani z príjmov, ktorá zvýšila vstupnú cenu odpisovaného dlhodobého majetku:

Ostatný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého ocenenie je 2 400,- EUR alebo nižšie, je účtovaný do nákladov na účet 518.30.

4. Informácie o dlhodobom hmotnom majetku (tab.1) - text

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných zápisov

Odpisovanie do konca roka 2011:

Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého hmotného majetku bol do konca roka 2011 zostavený tak, že základom boli metódy používané pri vyčíslívaní daňových odpisov. Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého nehmotného majetku vychádzal z toho, že vzal za základ spôsob odpisovania podľa daňových odpisov (2 roky).

Daňové a účtovné odpisy dlhodobého majetku sa rovnali.

Pre novo nadobudnutý dlhodobý majetok začala s účinnosťou od 1.1.2012 platiť interná smernica "Odpisový plán dlhodobého majetku".

Spoločnosť EDICO SK, a.s. stanovila pre účtovné odpisovanie dlhodobého majetku časovú metódu odpisovania.

Pri dlhodobom hmotnom majetku sa pre každý druh majetku stanoví, či sa bude odpisovať rovnomerne alebo variabilne. Z uvedených možností účtovného odpisovania sa zvolí jedna, ktorá sa upraví v závislosti od podmienok využívania toho ktorého majetku, od jeho predpokladaného výkonu, od opotrebitelnosti a podobne.

Pri obstaraní dvoch rovnakých investičných predmetov je možné jeden z nich odpisovať rovnomerne a druhý variabilne, ale spôsob odpisovania sa nesmie zmeniť počas celej doby od obstarania až po vyradenie.

Zvolený spôsob účtovných odpisov pre každý druh majetku sa uvedie na karte DHM. Variabilné odpisovanie DHM môže byť progresívne alebo degresívne, pričom sa vychádza z doby používania majetku a z doby využívania, tzn. z predpokladaného opotrebenia majetku. Pre každý druh majetku sa stanoví, či sa bude viac používať po zaradení do používania a jeho výkonnosť bude postupne klesať (degresívne odpisy) alebo opačne (progresívne odpisy).

Spôsob odpisovania konkrétneho dlhodobého hmotného majetku nemožno počas doby životnosti meniť.

Spoločnosť EDICO SK, a.s. stanovila pre odpisovanie DHM vzhľadom ku charakteru využívanej techniky metódu klesajúcich (degresívnych) odpisov. Odpisy budú v

TEXTOVÁ ČASŤ POZNÁMOK

prvých rokoch najvyššie a počas ďalších rokoch budú klesať. Takéto odpisovanie sa využíva pri DHM ako je napr. výpočtová technika.

Účtovanie ostatného dlhodobého hmotného majetku bolo s účinnosťou od 1.3.2009 upravené internou smernicou č. 5/2009 vypracovanou na základe novely zákona o dani z príjmov, ktorá zvýšila vstupnú cenu odpisovaného dlhodobého majetku:

Ostatný dlhodobý hmotný majetok v cene do 1 700,- EUR vrátane bol účtovaný pri nákupe priamo do nákladov ako spotreba materiálu. Technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku nie je technickým zhodnotením, ak neprevyšuje v úhrne za účtovné obdobie sumu 1 700,- EUR .

8. Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku - text

Spoločnosť nemá dlhodobý finančný majetok

13. Informácie o zákaz.výrobe a o zákaz.výstavbe (tab.1) - text

Spoločnosť neúčtovala o zákazkovej výrobe ani o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj, nakoľko takéto činnosti v bežnom roku nerealizovala. Neúčtovala sa ani nedokončená výroba, nakoľko práce na projektoch boli priebežne fakturované v ucelených etapách. Práce uskutočnené do 31.12.2015 boli vyfakturované do tohto obdobia.

Do ďalšieho obdobia kontinuálne prechádzajú služby podpory a prevádzky systémov nasadených našou spoločnosťou v minulosti ako aj projekty kontrahované na dlhšie obdobie. Predmetné práce sú fakturované mesačne, resp. v ucelených dávkach.

14. Informácie o vývoji opr. položky k pohládkam (tab.) - text

O opravných položkách spoločnosť v roku 2015 neúčtovala.

17. Informácie o krátkodobom finančnom majetku (tab.1) - text

Spoločnosť má odsúhlasený úverový rámec z financujúceho ústavu Tatra banka, a.s. na prefinancovanie krátkodobého nedostatku finančných zdrojov vo výške 78 500 EUR so splatnosťou do 30.4.2016. Poskytnutý kontokorent nebol k 31.12.2015 čerpaný. Opravné položky k finančnému majetku neboli v bežnom období tvorené ani čerpané. Spoločnosť nevykazuje finančný majetok, na ktorý by bolo zriadené záložné právo alebo pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať.

G. Informácie o údajoch vykázanych na strane pasív súvahy**26. Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu - text**

Sociálny fond bol v r.2015 tvorený prídedom z hrubých miezd (1%) na ťarchu nákladov.

Čerpaný bol výlučne na preplatenie hodnoty stravného lístku zamestnancom v plnej výške prevyšujúcej do nákladov uznanú čiastku podľa zákona o dani z príjmov.

28. Informácie o ban.úveroch, pôžičkách, ... (tab.1) - text

Spoločnosť mala poskytnutý financujúcim ústavom Tatrabanka dlhodobý splátkový úver vo výške 245 197 EUR na kúpu technického vybavenia v rámci projektu Comeniana so splatnosťou 30.6.2015. Úver bol predčasne splatený k 30.4.2014.

Zároveň má spoločnosť Tatrabankou poskytnutý kontokorentný úver s úverovým rámcom 79 500 EUR na preklopenie dočasného nedostatku finančných zdrojov. Splatnosť je k 30.4.2016 s možnosťou predĺženia o ďalší rok.

K 31.12.2015 nebol úver čerpaný.

31. Informácie o majetku prenájatom formou FP - (tab) - text

Celkový záväzok z prenájmu vo výške 16 988 EUR predstavuje nezaplatené predpísané splátky 2 automobilov voči poskytovateľovi leasingu ČSOB Leasing a PSA Finance Slovakia od 1.1.2016 do ukončenia leasingu (v termínoch 10/2017 a 11/2017).

Rozpis zostatku účtu 474 - Záväzky z prenájmu viď v inventarizačných zápisoch.

H. Informácie o výnosoch**33. Informácie o čistom obrate (tab.) - text**

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti vo výške 155 044 EUR predstavujú poskytnutú dotáciu v rámci EU projektu Comeniana na krytie oprávnených nákladov (odpisy, mzdy, nájomné, materiál)