

Informácie k časti A. písm. a) prílohy č. 3 o účtovnej jednotke

Obchodné meno: ICS s.r.o. Michalovce
 Sídlo: T. J. Moussona 2502/2
 07101 Michalovce
 Slovensko

Dátum založenia:
 Dátum vzniku: 20.07.1994

Informácie k časti A. písm. b) prílohy č. 3 opisujúce hospodársku činnosť

Elektroinštalácia, dodávka, montáž a údržba meracej a regulačnej techniky, poskytovanie softwaru
 Uskutočňovanie stavieb a ich zmien

Informácie k časti A. písm. c) prílohy č. 3 o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účt. obd
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	16	11
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	20	12
počet vedúcich zamestnancov	1	1

Informácie k časti A. písm. d) prílohy č. 3 o účtovných jednotkách, v ktorých je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom

Obchodné meno	Sídlo	Právna forma	Iné významné údaje

Informácie k časti A. písm. e) prílohy č. 3 o právnom dôvode na zostavenie účtovnej závierky

Riadna účtovná závierka zostavená
 k poslednému dňu účtovného obdobia

Mimoriadna účtovná závierka zostavená
 ku dňu zániku účtovnej jednotky
 ku dňu vyhlásenia konkurzu
 ku dňu zrušenia konkurzu
 ku dňu vstupu do likvidácie
 ku dňu ukončenia likvidácie

Informácie k časti A. písm. f) prílohy č. 3 o dátume schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie: 30.06.2015

E. ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

Informácie k časti E. písm. a) prílohy č. 3 o tom, či bude účtovná jednotka nepretržite pokračovať vo svojej činnosti

Informácie k časti E. písm. c) prílohy č. 3 o spôsobe oceňovania zložiek majetku a záväzkov

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou obstarávacia cena + súvisiace náklady: dopravné provízia poistné

Pohľadávky obstarávacia cena menovitá hodnota

Záväzky obstarávacia cena menovitá hodnota

Zásoby obstarané kúpou obstarávacia cena + súvisiace náklady: dopravné clo

Spôsob účtovania zásob spôsob účtovania A spôsob účtovania B

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 6 9 3 2 7 0

DIČ 2 0 2 0 4 9 8 2 8 2

Spôsob oceňovania zásob

 metódou FIFO priemernými skladovými cenami

Zákazková výroba

 priame náklady nepriame náklady**Informácie k časti E. písm. d) prílohy č. 3 o tvorbe odpisového plánu pre dlhodobý majetok**

Účtovné a daňové odpisy

 sú rovnaké sú rôzne - účtovné odpisy vychádzajú z daňových odpisov prepočítaných podľa počtu mesiacov od zaradenia do konca roka sú rôzne - účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby opotrebenia majetku

Popis majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Stavby	40	1/40	rovnomerná
Samostatné hnutelné veci	4	1/4	rovnomerná

F. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci	Pestovateľské celky trv. porastov	Základné stádo a ťažné zvier.	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na zač. účt. obdobia	10 262	356 691	14 743						381 696
Prírastky	5 288	1	632				633		6 554
Úbytky	11 441	45 432					633		57 506
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia	4 109	311 260	15 375						330 744
Oprávky									
Stav na zač. účt. obdobia		65 784	3 328						69 112
Prírastky		43 876	2 978						46 854
Úbytky		45 432							45 432
Stav na konci účt. obdobia		64 228	6 306						70 534
Opravné položky									
Stav na zač. účt. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účt. obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na zač. účt. obdobia	10 262	290 907	11 415						312 584
Stav na konci účt. obdobia	4 109	247 032	9 069						260 210

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci	Pestovateľs ké celky trv. porastov	Základné stádo a ťažné zvier.	Ostatný DHM	Obstará- vaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na zač. účt. obdobia	13 555	356 691	7 315						377 561
Prírastky			11 747				11 747		23 494
Úbytky	3 293		4 320				11 747		19 360
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia	10 262	356 691	14 742						381 695
Oprávky									
Stav na zač. účt. obdobia		47 948	7 315						55 263
Prírastky		21 129	332						21 461
Úbytky		3 293	4 319						7 612
Stav na konci účt. obdobia		65 784	3 328						69 112
Opravné položky									
Stav na zač. účt. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účt. obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na zač. účt. obdobia	13 555	308 743							322 298
Stav na konci účt. obdobia	10 262	290 907	11 414						312 583

Informácie k časti F. písm. q) prílohy č. 3 o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

Názov položky	BO	PO	Sumár od začiatku
Výnosy zo zákazkovej výroby	1 051 770	440 633	786 200
Náklady na zákazkovú výrobu	956 154	335 500	575 402
Hrubý zisk / hrubá strata	95 616	105 133	210 798

Hodnota zákazkovej výroby	BO	Sumár od začiatku
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	988 829	592 500
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	62 940	
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby	53 188	

Názov položky	BO	PO	Sumár od začiatku
Výnosy zo zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj			
Náklady na zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj			
Hrubý zisk / hrubá strata			

Hodnota zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj	BO	Sumár od začiatku
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj		
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia, alebo metódou nulového zisku		
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby		

Informácie k časti F. písm. r) prílohy č. 3 o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Stav na začiatku účt. obdobia	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatn.	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia	Stav na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	37 529	451		16 184	21 796
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci konsol. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Spolu	37 529	451		16 184	21 796

Informácie k časti F. písm. s) prílohy č. 3 o vekovej štruktúre pohľadávok

Dlhodobé pohľadávky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Spolu
Pohľadávky z obchodného styku	7 891		7 891
Pohľadávky voči dcérskej a materskej ÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsol. celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	7 891		7 891
Krátkodobé pohľadávky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Spolu
Pohľadávky z obchodného styku	578 693	84 166	662 859
Pohľadávky voči dcérskej a materskej ÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsol. celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	12 726		12 726
Krátkodobé pohľadávky spolu	591 419	84 166	675 585
Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti		BO	PO
Pohľadávky po lehote splatnosti		84 166	195 402
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka		578 693	92 760
Krátkodobé pohľadávky spolu		662 859	288 162
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 - 5 rokov		7 891	56 380
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov			
Dlhodobé pohľadávky spolu		7 891	56 380

Informácie k časti F. písm. w) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	BO	PO
Pokladnica, ceniny	3 242	125
Bežné bankové účty	2 433	163
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	5 675	288

Krátkodobý finančný majetok	Stav na začiatku účt. obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účtovného obdobia
Majetkové CP na obchodovanie				
Dlhové CP na obchodovanie				
Emisné kvóty				
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané po splatnosti				
Ostatné realizovateľné CP				
Obstarávanie krátkodobého fin. majetku				
Krátkodobý finančný majetok spolu				

G. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

Informácie k časti G. písm. a) tretiemu bodu prílohy č. 3 o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predch. účt. obdobia
Účtovný zisk	642
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobia
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	642
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	642

Názov položky	Bezprostredne predch. účt. obdobie
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	

Informácie k časti G. písm. b) prílohy č. 3 o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na zač. účt. obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účt. obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Mzdy vrátane sociálneho zabezpečenia	5 064	8 730	5 064		8 730

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na zač. účt. obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účt. obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Mzdy vrátane sociálneho zabezpečenia	3 556				3 556

Informácie k časti G. písm. c) a d) prílohy č. 3 o záväzkoch

Názov položky	BO	PO
Záväzky po lehote splatnosti	325 145	161 776
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	346 974	249 860
Krátkodobé záväzky spolu	672 119	411 636
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 - 5 rokov		119 407
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Dlhodobé záväzky spolu		119 407

Informácie k časti G. písm. g) prílohy č. 3 o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	BO	PO
Začiatkový stav sociálneho fondu	755	1 004
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	691	476
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	691	476
Čerpanie sociálneho fondu	1 039	725
Konečný zostatok sociálneho fondu	407	755

Informácie k časti G. písm. i) prílohy č. 3 o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny za BO	Suma istiny za PO
Dlhodobé bankové úvery					
			..		
			..		
			..		
Krátkodobé bankové úvery					
			..		
Kontokorent	eur	9,25	31.01.2016	2 999	8 998
			..		
Dlhodobé pôžičky					
			..		
			..		
			..		
Krátkodobé pôžičky					
			..		
			..		
			..		
Krátkodobé finančné výpomoci					
Finančná pôžička	eur	9,99	31.12.2016	12 858	29 530
	eur		..		

Informácie k časti G. písm. j) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		
Výnos zo spätného lízingu	17 291	19 622

Informácie k časti G. písm. m) prílohy č. 3 o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	25 560	63 485		24 170	65 256	
Finančný náklad	4 081	3 894		5 471	2 256	
Spolu	29 641	67 379		29 641	67 512	

H. VÝNOSY

Informácie k časti H. písm. a) prílohy č. 3 o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb					
	stavebné inštalácie		meranie a regulácia		prenájom	
	BO	PO	BO	PO	BO	PO
stavebníctvo	1 051 770		92 826	431 099		
fyzické osoby					9 082	9 535
Spolu	1 051 770		92 826	431 099	9 082	9 535

Informácie k časti H. písm. c) až f) prílohy č. 3 o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hosp. činnosti, z toho:		
Výnos z predaja majetku spätným lízingom	2 331	2 331
Tržby z predaja DHM	39 331	11 351
Výnos z odpísaných pohľadávok-postúpenie pohľadávok	79 284	14 638
Finančné výnosy, z toho:		
Kurzové zisky, z toho:		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:		
Čiastočná úhrada odpísanej pohľadávky	2 105	
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:		

Informácie k časti H. písm. g) prílohy č. 3 o čistom obrate

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	101 907	51 135
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky	1 051 770	440 634
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	81 605	28 422
Čistý obrat celkom	1 235 282	520 191

I. NÁKLADY**Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch**

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	355 221	145 740
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie audítorske služby		
súvisiace audítorske služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorske služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:		
Subdodávky stavebný prác	264 251	122 839
Právne poradenstvo	32 550	16 275
Cestovné	22 682	10 428
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Tvorba opravných položiek k pohľ.		1 234
Pokuty a penále	3 410	1 704
Postúpenie pohľadávok	82 459	14 638
Finančné náklady, z toho:	11 724	7 466
Kurzové straty, z toho:	8	8
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		
Úroky	10 485	6 908
Poplatky bankám	648	550
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:		

J. DAŇ Z PRÍJMOV**Informácie k časti J. písm. a) až e) prílohy č. 3 o daniach z príjmov**

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Suma odloženej daň. pohľadávky účtovaná ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daň. záväzku účtovaná ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daň. pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predch. účt. období, ku ktorým sa v predch. účt. obdobiach odložená daň. pohľ. neúčtovala		
Suma odloženého daň. záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		1 502
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

Informácie k časti J. písm. f) a g) prílohy č. 3 o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	29 730	X	X	1 602	X	X
teoretická daň	X			X		
Daňovo neuznané náklady	57 809			41 509		
Výnosy nepodliehajúce dani						
Umorenie daňovej straty	87 539			41 811		
Spolu	87 539	19 259	22,00	41 811	9 198	22,00
Splatná daň z príjmov	X			X		
Odložená daň z príjmov	X			X	1 502	23,00
Celková daň z príjmov	X			X		

P. ZMENY VLASTNÉHO IMANIA

Informácie k časti P. prílohy č. 3 o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na zač. účt. obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účt. obdobia
Základné imanie	10 026				10 026
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	1 403				1 403
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	966				966
Nerozdelený zisk minulých rokov	352 524	- 7 010	8 512		337 002
Neuhradená strata minulých rokov	- 140 235	642			- 139 593
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	642	29 731	642		29 731
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na zač. účt. obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účt. obdobia
Základné imanie	1 026				1 026
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	1 403				1 403
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	966				966
Nerozdelený zisk minulých rokov	355 322		2 798		352 524
Neuhradená strata minulých rokov	-1 103 885	963 650			- 140 235
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	960 852		960 852		
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

DOPLŇUJÚCE INFORMÁCIE