

Poznámky Úč POD 3 - 01

**Poznámky
individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2016**

v - eurocentoch - celých eurách

Za obdobie od mesiac rok do mesiac rok
0 1 2 0 1 6 do 1 2 2 0 1 6

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 5 do 1 2 2 0 1 5

Dátum vzniku účtovnej jednotky

1 5 1 2 1 9 9 7

Účtovná závierka

- riadna
 - mimoriadna
 - priebežná

Účtovná závierka

- zostavená
 - schválená

IČO

3 5 7 3 6 2 6 7

DIČ

2 0 2 1 3 8 1 2 8 5

Kód SK NACE

6 8 . 2 0 . 0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

I K - S Y S T E M S K s. r. o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

M A L Ý T R H

Číslo

2 / A

PSČ

8 1 1 0 8

Názov obce

B r a t i s l a v a

Číslo telefónu

0 2 / 3 3 5 2 7 1 4 3

Číslo faxu

0 /

E-mailová adresa

Zostavené dňa: 24.03.2017	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválené dňa:			

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-System 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:

	2016	2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1	1
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:		
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 2016 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 2016 do 31. decembra 2016.

5. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 20. júna 2016.

6. Zverejnenie účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej zvierky k 31. decembru 2015 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 20. júna 2016. Súvaha a výkaz ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie boli zverejnené v Obchodnom vestníku 20. júna 2016.

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie schválilo spoločnosť Auditea, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej zvierky za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Ing. Jozef Strieženeč

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Majetkový holding a.s.	4 647	70	70	-
PaM	1 992	30	30	
		0		
Spolu	6 639	100	100	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ	2	0	2	1	3	8	1	2	8	5
-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Konsolidáciu zostavuje uvedená spoločnosť:

Materská spoločnosť PROXY-FINANCE, a.s. Anežská 10, 11000 PRAHA 1

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská 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 2016 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť nevlastní 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 (cło, prepravu, poisťenie, 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 nevyhnutné 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 rizík 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 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.

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ 2 0 2 1 3 8 1 2 8 5

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

Realizovateľné CP 063.2000 9 994,85 Eur boli z dôvodu výmazu preúčtované do nákladov zrušením opravnej položky.

K zásobám za rok 2016 nevznikol dôvod tvorby opravnej položky.

9. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2016	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku 391...	868 978	0	0	0	868 978
Pohľadávky spolu	868 978	0	0	0	868 978

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

Pohľadávky k 31.12.2016	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obch. styku 311,315	25 243	900 843	926 086
Postúpené pohí. 315.200	7 763		7 763
Iné pohľadávky 378	96 185	0	96 185
Krátkodobé pohľadávky spolu	129 191	900 843	1 030 035

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

Pohľadávky k 31.12.2015	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	25 243	900 843	926 086
Pohľadávky 378.200	189 009	0	189 009
Krátkodobé pohľadávky spolu	214 252	900 843	1 115 095

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ 2 0 2 1 3 8 1 2 8 5

10. 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. 2015	31. 12. 2015
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	9723	7 252
Spolu	9 723	7 252

11. Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)				Stav k 31.12.2016 f
	Stav k 1.1.2016 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Majetkové cenné papiere na obchod 253...	47 231	11 872	10 100	0	49 003
Krátkodobý finančný majetok spolu	47 231	11 872	10 100	0	49 003

Odložená daňová pohľadávka	2016 a	2015 c
odložená daňová pohľ.	33425	33425
Sadzba dane z príjmov v %	22	22
možnosť umorovať stratu v budúcnosti	99283,49	112 369

12. Časové rozlíšenie

V spoločnosti nevznikol dôvod na časové rozlíšenie príjmov

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

Informácie o vlastnom imaní 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 2016)				Stav k 31. 12. 2016 f
	Stav k 1. 1. 2016 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Krátkodobé rezervy, z toho:	832	422	729	0	525
Zákonné rezervy krátkodobé 323...					
sociálneho zabezpečenia	103	-76	0	0	27
Overenie účtovnej závierky a	498	498	498	0	498
rezerva na daň z nehnuteľností	231	0	231	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	832	422	729	0	525

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ 2 0 2 1 3 8 1 2 8 5

Závazky

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

Názov položky	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Krátkodobé záväzky spolu	2 271 971	2 252 596
Záväzky z obchodného styku 365,1000	469 547	469 547
Záväzky z obchodného styku 379,1000	1 095 610	1 095 610
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane 361 úroky	61 324	46 002
Záväzky po lehote splatnosti 361 istina	633 595	623 497
Záväzky do lehoty 324,321,331,333,336, záväzkov do lehoty 361,2 istina MH	10 861	14 545
daňové záväzky	1 034	3 395

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. 2016	31. 12. 2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	20	20
Konečný zostatok sociálneho fondu	20	20

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

a	b	c	d	e	f	g
Krátkodobé pôžičky Istina					95 445	177 155
378.2000,378,5000,378,6000						
úroky					740	11 855
Krátkodobé pôžičky spolu				0	96 185	189 010

Úbytok z účtov 378.2,378.3 a 378.4 a z účtov úrokov, vo výške 82 240,17 spolu, nastal z dôvodu uzavretia „Dohody o ukončení súdnych konaní súdnym zmierom a čiastočnom odpustení dlhu“ a Uznesením Okresného súdu Bratislava II, ktorý rozhodol „schválením“ súdneho zmieru medzi veriteľom IK – SYSTEM SK a dlžníkom JUDr Denisa Uhríková .

5. **Časové rozlíšenie**
Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ 2 0 2 1 3 8 1 2 8 5

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

2. Čistý obrat

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

Názov položky	2016	2015
Tržby za vlastné výrobky	C	C
Tržby z predaja služieb 602	5 093	276
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj 604,1000	0	16825
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)	2 013	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)	2 202	2037
Kurzové zisky (663)	0	0
Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	602	1 400
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou 648.662	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou 662	0	0
Čistý obrat celkom	9 910	20 538

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ 2 0 2 1 3 8 1 2 8 5

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	2016	2015
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	1 199	1 228
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej 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>701</i>	<i>730</i>
Nájomné	701	730
Finančné náklady, z toho:	5 257	1 992
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>5 257</i>	<i>1 992</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku		
Nákladové úroky	0	0
Bankové poplatky	23	0
Iné 546/9000 odpis úrokov Uhríková	5234,1	1992

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
zdanením, z toho:	-115 285		100,00 %	-23 300		100,00 %
teoretická daň		-25 363	22,00 %		-5 126	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	121 837	26 804	-23,25 %	12 910	2 840	-2,46 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-498	-110	0,10 %	0	0	0,00 %
Vplyv v nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	960	211	-0,18 %
Spolu	121 339	1 331	-1,15 %	-9 429	-2 075	19,35 %
Splätaná daň z príjmov		1 331	-1,15 %		-2 075	19,35 %
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Čelková daň z príjmov		1 331	-1,15 %		-2 075	19,35 %

Za rok 2016 zaplatíme daňovú licenciu vo výške 960,-Eur z titulu ,že sme platiteľia DPH a ročný obrat neprevyšuje 500 000.-Eur.

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ

2	0	2	1	3	8	1	2	8	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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****I. Podmienené záväzky Spoločnosť nemá.****M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH 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.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ 2 0 2 1 3 8 1 2 8 5

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2015)					Stav k 31.12.2016 f
	Stav k 1.1.2016 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	a	
Základné imanie	6 639	0	0	0	0	6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-9 995	0	-9 995	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	664	1	0	0	0	665
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-972 600	-37 170	0	0	0	-1 009 770
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-37 170	-116 245	-37 170	0	0	-116 245
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0	0
Spoľu	-1 012 462	-153 414	-47 165	0	0	-1 118 711

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

Q. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31.DECEMBRU 2016 NEMÁME POVINNOSŤ VYPLŇAŤ Z TITULU MALEJ ÚCTOVNEJ JEDNOTKY.