

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	3	2	8	0	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	8	0	0	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

ICZ Slovakia a. s.
Soblahovská 2050
911 01 Trenčín

Spoločnosť ICZ Slovakia, a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 14. marca 2003 a do obchodného registra bola zapísaná 26. marca 2003 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel Sa., vložka 10561/R).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- sprostredkovanie služieb v rozsahu voľných živností,
- poskytovanie software na základe dohody,
- automatizované spracovanie dát.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 1. júna 2016.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti ICZ a.s., Nusle, Na hřebenech II 1718/10, CZ – 147 00 Praha 4 a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky ICZ N.V. Konsolidovanú účtovnú závierku ICZ zostavuje spoločnosť ICZ N.V., Teleportboulevard 110 Unit a 1.18, Netherlands – 1043EJ Amsterdam. Adresa miestne príslušného registrového súdu - Chamber of Commerce je Ruyterkade 5, Netherlands - 1013AA, Amsterdam. Ďalej je konsolidovaná účtovná závierka zostavená spoločnosťou ICZ N.V., uložená v zbierke listín ICZ a.s., vedeného obchodným registrom Mestského súdu v Prahe 2, Slezská 2000/9, oddiel B, vložka 4840.

Spoločnosť je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve: Jej materská účtovná jednotka ICZ a.s., Nusle, Na hřebenech II 1718/10, CZ – 147 00 Praha 4 vlastní 100 % podiel v Spoločnosti a zostavuje svoju konsolidovanú účtovnú závierku podľa IFRS v znení prijatom Európskou úniou. Do tejto konsolidovanej účtovnej závierky sa zahŕňa Spoločnosť a všetky jej dcérske účtovné jednotky.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2016 bol 68 (v účtovnom období 2015 bol 71).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2016 bol 63, z toho 3 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2015 to bolo 72 zamestnancov, z toho 4 vedúcich zamestnancov).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2015 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 29. marca 2016 resp. 9. septembra 2016.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 3 2 8 0 5 7

DIČ 2 0 2 0 1 8 0 0 9 6

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 1. júna 2016 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

<i>Orgán</i>	<i>Funkcia</i>	<i>Meno</i>
Štatutárny orgán predstavenstvo	Predseda predstavenstva	Ing. Martin Terkovič
	Člen predstavenstva	Ing. Richard Božík
	Člen predstavenstva	Ing. Alena Tkáčiková
Dozorná rada	Predseda dozornej rady	Ing. Michaela Kovářová
	Člen dozornej rady	Mgr. Roman Hlubina
	Člen dozornej rady	Ing. Miroslav Širl (do 30.05.2016)
	Člen dozornej rady	Mgr. Rastislav Blaško (od 30.05.2016)

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2016 je takáto:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
ICZ a. s.	120 000	100	100
Spolu	120 000	100	100

Dňa 8. júla 2009 bola vydaná jedna hromadná akcia na meno v nominálnej hodnote 120 000,- Eur, ktorá nahrádza 12 akcií v nominálnej hodnote 10 000,- Eur. Vlastníkom akcie je materská spoločnosť ICZ a.s., Praha, Česká republika. Akcia je zapísaná v zbierke listín Centrálného depozitára Slovenskej republiky.

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. 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.

2. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 13 automobilov od spoločnosti AUTO-KERN spol. s r. o. Spoločnosť má v nájme 1 automobil od spoločnosti UniCredit Fleet Management, s. r. o.

Spoločnosť má v nájme administratívne priestory v Trenčíne a v Liptovskom Mikuláši od ALES a. s.. Zároveň má v nájme administratívne priestory vo Zvolene od firmy SUPPORTER s.r. o., v Žiline od firmy WEGA INVEST SLOVAKIA, s. r. o. a v Prievidzi od firmy BENY – Stav Prievidza, s. r. o.

Spoločnosť prenajíma ďalej prenajaté priestory vo Zvolene firme ALES a. s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	3	2	8	0	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	8	0	0	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú a účtujú sa do nákladov v účtovných obdobiach, v ktorých vznikli. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vývojom alebo v priebehu jeho vývoja sa aktivuje, ak je možné preukázať:

- možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predat,
- zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
- spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe, alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť,
- dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- spoľahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevýši sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoja, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú priamo marketingu alebo procesov. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú maximálne počas piatich rokov. Ak sa nepreukáže možnosť aktivovania nákladov na vývoj, účtujú sa do nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína dňom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia a doba použitia dlhšia ako jeden rok,

- sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518 – Ostatné služby. Zároveň sa tento majetok zaeviduje do operatívnej evidencie.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 3 2 8 0 5 7

DIČ 2 0 2 0 1 8 0 0 9 6

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	3 až 5	lineárna	20 až 33,3
Oceniteľné práva (licencie)	8	lineárna	12,5

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína dňom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia a doba použitia dlhšia ako jeden rok,

- sa považuje za zásoby a účtuje sa do nákladov pri jeho vydaní do spotreby. Zároveň sa tento majetok zaeviduje do operatívnej evidencie.

Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stroje, prístroje a zariadenia	3 až 4	lineárna	25 až 33,3
Dopravné prostriedky	3	lineárna	33,3
Ostatné samostatne hnutelné veci	6	lineárna	16,7

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod D.15. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	3	2	8	0	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	8	0	0	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

5. Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa dlhodobý finančný majetok oceňuje takto:

- Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách: obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve.

6. Zásoby

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

Obstarávací cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Úbytok zásob sa účtuje spôsobom, keď prvá cena na ocenenie prírastku príslušného druhu majetku sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku tohto majetku (tzv. FIFO metóda).

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z úverov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

7. Zákazková výroba

Ak sa výsledok zákazkovej výroby dá spoľahlivo odhadnúť, zmluvné výnosy a zmluvné náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú ako náklady a výnosy metódou stupňa dokončenia (angl. percentage-of-completion method), pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne na základe aktuálneho rozpočtu zmluvných nákladov a zmluvných výnosov, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ako:

- pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu.

Náklady na zákazku sa vykážu v období, v ktorom vznikli. Náklady vynaložené v bežnom roku a súvisiace s budúcou činnosťou na zákazke sa do výpočtu stupňa dokončenia nezahrnú.

Ak výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nie je možné spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa zmluvné výnosy v sume vynaložených zmluvných nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené („metóda nulového zisku“). Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie na zákazkovej výrobe a hodnotou zákazkovej výroby podľa metódy stupňa dokončenia alebo podľa metódy nulového zisku vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky.

Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky. Preddavky, ktoré zhotoviteľ prijal pred vykonaním príslušnej práce sa vykážu ako prijaté preddavky alebo dlhodobé prijaté preddavky.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpokladá, že náklady prevýšia výnosy, účtuje sa odhad očakávanej straty zo zákazkovej výroby ako rezerva na stratu zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	3	2	8	0	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	8	0	0	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa nepristupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Očakávaná strata zo zákazkovej výroby sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. V účtovnom období, v ktorom už nie je pravdepodobná strata zo zákazkovej výroby alebo je pravdepodobné zníženie straty zo zákazkovej výroby alebo zúčtovanie straty, sa vykáže zníženie ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

Spájanie zmlúv. Ako jedna zákazková výroba sa účtuje skupina zmlúv s jedným objednávateľom alebo s niekoľkými objednávateľmi, ak sú súčasne splnené tieto podmienky:

- skupina zmlúv a ich podmienky sa dohadujú ako celok,
- skupina zmlúv vzájomne úzko súvisí tak, že sú súčasťou jedného projektu a majú spoločnú maržu,
- zmluvy sa vykonávajú súbežne alebo na seba postupne nadväzujú.

Delenie zmlúv. Ak sa v jednej zmluve dohodlo zhotovenie viacerých majetkov, účtuje sa o zhotovení jednotlivého majetku tvoriaceho predmet zmluvy ako o samostatnej zákazkovej výrobe, ak sú súčasne splnené tieto podmienky:

- pre jednotlivý majetok sa predložili samostatné ponuky,
- jednotlivý majetok bol predmetom samostatného rokovania a zhotoviteľ a objednávateľ mali možnosť prijať alebo odmietnuť tú časť zmluvy, ktorá sa vzťahuje na jednotlivý majetok,
- ku jednotlivému majetku možno identifikovať zmluvné náklady a zmluvné výnosy.

8. Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Spoločnosť v roku 2016 neúčtovala o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti.

9. 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.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčínov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

10. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť v roku 2016 neúčtovala o krátkodobom finančnom majetku.

11. Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely

Spoločnosť v roku 2016 neúčtovala o vlastných akciách a vlastných obchodných podieloch.

12. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

13. Emisné kvóty

Spoločnosť v roku 2016 neúčtovala o emisných kvótach.

14. 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.

15. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod D.19. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory,

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	3	2	8	0	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	8	0	0	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zásady posúdenia zníženia hodnoty dlhodobého majetku sú opísané aj v bode D.4).

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

16. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

17. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Rezerva na odstúpné

Spoločnosť v roku 2016 neúčtovala o rezerve na odstúpné.

Rezerva na záručné opravy

Rezerva na záručné opravy bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2016.

Rezerva na emisie

Spoločnosť v roku 2016 neúčtovala o rezerve na emisie.

Nevyfakturované dodávky majetku

Spoločnosť v roku 2016 neúčtovala o nevyfakturovaných dodávkach majetku.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	3	2	8	0	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	8	0	0	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

18. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

19. 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.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

20. 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.

21. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevkov sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	3	2	8	0	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	8	0	0	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Spoločnosť uzatvorila zmluvu o poskytnutí nenávratného finančného príspevku s Ministerstvom práce, sociálnych vecí a rodiny SR dňa 10. januára 2012 o poskytnutí nenávratného finančného príspevku na projekt „Zvýšenie vzdelanostnej úrovne a podpora adaptability ľudských zdrojov ICZ Slovakia a.s.“. Poskytovateľ môže poskytnúť Spoločnosti nenávratný finančný príspevok až do výšky 60 000 eur. Na základe záznamu z administratívnej kontroly z 19.1.2016 k žiadosti o záverečnú platbu boli schválené k preplateniu oprávnené výdavky vynaložené v rokoch 2013 až 2015 v celkovej výške 46 699,96 eur. V roku 2016 bola dotácia zúčtovaná, zostatok účtu 346.001 – Dotácie zo št.rozpočtu je k 31.12.2016 vo výške 0 eur.

22. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Operatívny prenájom. Majetok prenášaný na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 13 automobilov od spoločnosti AUTO-KERN spol. s r. o. Spoločnosť má v nájme 1 automobil od spoločnosti UniCredit Fleet Management, s. r. o.

Spoločnosť má v nájme administratívne priestory v Trenčíne a v Liptovskom Mikuláši od ALES a. s.. Zároveň má v nájme administratívne priestory vo Zvolene od firmy SUPPORTER s.r.o., v Žiline od firmy WEGA INVEST SLOVAKIA, s.r.o. a v Prievidzi od firmy BENY – Stav Prievidza, s. r. o.

23. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako prenajímateľ)

Operatívny prenájom. Majetok prenášaný na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do výnosov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

Spoločnosť prenajíma ďalej prenajaté priestory vo Zvolene firme ALES a. s.

24. Deriváty

Spoločnosť v roku 2016 neúčtovala o derivátoch.

25. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť v roku 2016 nemala majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

26. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu (ďalej ako referenčný kurz).

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

- ak je zmluvnou stranou banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa ku dňu ocenenia kurz banky alebo pobočky zahraničnej banky, ktorá je zmluvnou stranou tohto menového derivátu alebo sa použije referenčný kurz ku dňu ocenenia,
- ak zmluvnou stranou nie je banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa na ocenenie referenčný kurz ku dňu ocenenia.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije

- referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	3	2	8	0	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	8	0	0	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

27. 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.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

28. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

29. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2016 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 3 2 8 0 5 7

DIČ 2 0 2 0 1 8 0 0 9 6

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľkách na stranách 24 a 25.

Spoločnosť nemá dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2015: žiadny).

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľkách na stranách 24 a 25.

Spoločnosť nemá dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2015: žiadny).

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľke na stranách 24 a 25.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2016 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 a za predchádzajúce účtovné obdobie účtovných jednotiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Podiel na ZI	Podiel na hlas. právach	Mena	Výsledok hospodárenia		Vlastné imanie		Účtovná hodnota vykázaná v súvahe	
	%	%		2016	2015	2016	2015	2016	2015
a) Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom									
<i>Dcérske účtovné jednotky</i>									
ICZ BH a.d., Bosna a Herc.	100	100	EUR	-8 103	-6 410	-74 582	-67 792	0	0
Spolu								0	0

Hodnoty v bežnom účtovnom období 2016 boli prepočítané z BAM kurzom ECB k 31.12.2016 vo výške 1,963 BAM/Eur.

Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych účtovných jednotkách sa k 31. decembru 2016 ocenili obstarávacou cenou upravenou o zníženie hodnoty podielových cenných papierov a podielov (opravná položka) oproti ich oceneniu v účtovníctve (31. december 2015: obstarávací cena znížená o opravné položky). Zníženie hodnoty majetku sa vypočítalo metódou diskontovaných peňažných tokov.

3	6	3	2	8	0	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	1	8	0	0	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

ICZ Slovakia a. s.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2016

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena		
	1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2016	1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2016	31.12.2016
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	343 110	0	0	0	343 110	315 898	9 392	0	0	325 290	17 820
Oceniteľné práva	8 444	4 273	0	0	12 717	691	3 179	0	0	3 870	8 847
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	351 554	4 273	0	0	355 827	316 589	12 571	0	0	329 160	26 667
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	239 051	2 330	7 569	0	233 812	211 436	13 032	7 569	0	216 899	16 913
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	239 051	2 330	7 569	0	233 812	211 436	13 032	7 569	0	216 899	16 913
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	12 148	0	0	0	12 148	12 148	0	0	0	12 148	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	12 148	0	0	0	12 148	12 148	0	0	0	12 148	0
Neobežný majetok spolu	602 753	6 603	7 569	0	601 787	540 173	25 603	7 569	0	558 207	43 580

3	6	3	2	8	0	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	1	8	0	0	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

ICZ Slovakia a. s.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2015

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena			
	1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2015	1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	331 120	11 990	0	0	343 110	293 397	22 501	0	0	315 898	37 723	27 212
Oceniteľné práva	5 969	8 444	5 969	0	8 444	1 119	5 665	6 093	0	691	4 850	7 753
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	337 089	20 434	5 969	0	351 554	294 516	28 166	6 093	0	316 589	42 573	34 965
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	237 327	18 248	16 524	0	239 051	202 850	25 110	16 524	0	211 436	34 477	27 615
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	237 327	18 248	16 524	0	239 051	202 850	25 110	16 524	0	211 436	34 477	27 615
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	12 148	0	0	0	12 148	12 148	0	0	0	12 148	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	12 148	0	0	0	12 148	12 148	0	0	0	12 148	0	0
Neobežný majetok spolu	586 564	38 682	22 493	0	602 753	509 514	53 276	22 617	0	540 173	77 050	62 580

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 3 2 8 0 5 7
 DIČ 2 0 2 0 1 8 0 0 9 6

4. Zásoby

Spoločnosť v roku 2016 neúčtovala o opravnej položke k zásobám.

5. Údaje o zákazkovej výrobe

Informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	EUR
Výnosy zo zákazkovej výroby v bežnom účtovnom období	9 426 204
Celková suma vynaložených nákladov k 31. decembru 2016	7 213 381
Zisk vykázaný k 31. decembru 2016	2 212 823
Suma prijatých preddavkov	0
Suma zadržanej platby	0
Saldo zákazkovej výroby - záväzok (čistá hodnota zákazky)	711 418

6. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2016 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2016 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	69 438	7 175	0	0	76 613
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	60 120	4 695	60 368	0	4 447
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	129 558	11 870	60 368	0	81 060

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 3 2 8 0 5 7

DIČ 2 0 2 0 1 8 0 0 9 6

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nesplati.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	4 269 924	902 494
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 199 416	75 895
Spolu	5 469 340	978 389

Súčasťou tabuľky o vekovej štruktúre pohľadávok nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481) a čistá hodnota zákazky (účet 316). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti E.7. a informácie o čistej hodnote zákazky v časti E.5.

7. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	540 694	555 558
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzbá dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	113 546	122 223
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	94 906	120 687

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

	EUR
Stav k 31. decembru 2016	94 906
Stav k 31. decembru 2015	120 687
Zmena	-25 781
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-25 781
– zaúčtované do vlastného imania	0

8. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť v roku 2016 nemá krátkodobý finančný majetok.

9. Vlastné akcie

Spoločnosť v roku 2016 nemá vlastné akcie.

10. Finančné účty

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 3 2 8 0 5 7

DIČ 2 0 2 0 1 8 0 0 9 6

11. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Softvérové služby	48 792	19
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	48 792	19
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Reklama a propagácia	238	30 500
Služby podpory pre softvér	330 854	242 292
Ostatné	1 301	4 667
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	332 393	277 459
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Služby podpory pre softvér	539	0
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	539	0
Spolu	381 724	277 478

12. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2016 je 120 000 EUR (k 31. decembru 2015: 120 000 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2016 je takáto:

Akcionári	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
ICZ a. s.	120 000	100	100	-

Dňa 8. júla 2009 bola vydaná jedna hromadná akcia na meno v nominálnej hodnote 120 000,- Eur, ktorá nahrádza 12 akcií v nominálnej hodnote 10 000,- Eur. Vlastníkom akcie je materská spoločnosť ICZ a.s., Praha, Česká republika. Akcia je zapísaná v zbierke listín Centrálného depozitára Slovenskej republiky.

Sumy, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, sú uvedené v časti **Q**. Prehľad o pohybe vlastného imania.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 3 2 8 0 5 7

DIČ 2 0 2 0 1 8 0 0 9 6

Účtovný zisk za rok 2015 vo výške 1 209 615 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	1 209 615
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	0
Spolu	1 209 615

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 vo výške 1 307 146 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 1 307 146 EUR.

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 3 2 8 0 5 7

DIČ 2 0 2 0 1 8 0 0 9 6

13. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2016 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2016 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	53 040	12 718	53 040	0	12 718
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	53 040	12 718	53 040	0	12 718
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	53 040	12 718	53 040	0	12 718
Krátkodobé rezervy, z toho:	431 152	262 597	421 086	0	272 663
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	48 473	22 881	48 473	0	22 881
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	48 473	22 881	48 473	0	22 881
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	3 150	3 100	3 150	0	3 100
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	369 366	235 586	369 366	0	235 586
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	10 163	1 030	97	0	11 096
	382 679	239 716	372 613	0	249 782
Nevy fakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	382 679	239 716	372 613	0	249 782

Rezerva na záručné opravy vo výške 12 718 EUR bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2016.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 3 2 8 0 5 7

DIČ 2 0 2 0 1 8 0 0 9 6

14. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Závazky po lehote splatnosti	41 537	0
Závazky v lehote splatnosti	4 071 440	787 172
	4 112 977	787 172

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2016 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	13 163	13 163	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 444 965	2 444 965	0	0
Čistá hodnota zákazky	711 418	711 418	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	162 411	162 411	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	84 300	84 300	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	55 073	55 073	0	0
Daňové záväzky a dotácie	641 647	641 647	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	4 112 977	4 112 977	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 3 2 8 0 5 7

DIČ 2 0 2 0 1 8 0 0 9 6

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2015 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	267 321	267 321	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	341 948	341 948	0	0
Čistá hodnota zákazky	11 307	11 307	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	90 538	90 538	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	59 386	59 386	0	0
Daňové záväzky a dotácie	16 672	16 672	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	787 172	787 172	0	0

15. Sociálny fond

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

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Stav k 1. januáru	9 559	6 061
Tvorba na ťarchu nákladov	8 711	8 481
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-3 976	-4 983
Stav k 31. decembru	14 294	9 559

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

16. Vydané dlhopisy

Spoločnosť nemá vydané dlhopisy.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 3 2 8 0 5 7

DIČ 2 0 2 0 1 8 0 0 9 6

17. Bankové úvery

Spoločnosť nemá bankové úvery.

18. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť nemá pôžičky a finančné výpomoci.

19. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé		
Iné	0	0
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
Služby podpory pre softvér	36 790	0
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	36 790	0
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Služby podpory pre softvér	49 073	0
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	49 073	0
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Dotácie na úhradu nákladov	0	34 417
Emisné kvóty	0	0
Služby podpory pre softvér	92 297	0
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	92 297	34 417
Spolu	178 160	34 417

K dotáciám pozri bod D.21.

F. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH**1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako prenajímateľ)**

Spoločnosť nemá finančný prenájom.

2. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)

Spoločnosť nemá finančný prenájom.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 3 2 8 0 5 7

DIČ 2 0 2 0 1 8 0 0 9 6

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2016			2015		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 693 008			1 570 272		
z toho teoretická daň 22 %		372 462	22,00 %		345 460	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	484 257	106 537	6,29 %	599 759	131 947	8,40 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-541 989	-119 238	-7,04 %	-384 375	-84 563	-5,39 %
Využitie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	1 455	320	0,02 %	65	14	0,00 %
	<u>1 636 731</u>	<u>360 081</u>	<u>21,27 %</u>	<u>1 785 721</u>	<u>392 858</u>	<u>25,02 %</u>
Splatná daň		360 081	21,27 %		392 858	25,02 %
Odložená daň		<u>25 782</u>	<u>1,52 %</u>		<u>-32 201</u>	<u>-2,05 %</u>
Celková vykázaná daň		385 863	22,79 %		360 657	22,97 %

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 3 2 8 0 5 7

DIČ 2 0 2 0 1 8 0 0 9 6

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2016 EUR	2015 EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	5 407	0
Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 22 % (v roku 2015: 22 %).

V novembri 2016 Národná rada schválila vládny návrh zákona, ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov, a ktorým sa mení sadzba dane z príjmov právnických osôb z 22 % na 21 %. Nová sadzba dane sa prvýkrát použije na zdaňovacie obdobie, ktoré začína 1. januára 2017.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 3 2 8 0 5 7

DIČ 2 0 2 0 1 8 0 0 9 6

H. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKOCH ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMÍ

Spoločnosť v roku 2016 neúčtovala o majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi.

I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2016 EUR	2015 EUR
Výrobky		
žiadne	0	0
	0	0
	0	0
Tovar		
Hardvér	0	71 045
Iné	14 657	0
	14 657	71 045
Služby		
Softvérové služby	11 352 507	13 447 355
Služby podpory	2 388 525	1 010 799
Nájom nebytových priestorov	5 400	0
	13 746 432	14 458 154
Spolu	13 761 089	14 529 199

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť nemá zásoby vlastnej výroby.

3. Aktivácia

Spoločnosť v roku 2016 neaktivovala náklady.

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2016 EUR	2015 EUR
Výnosy z postúpených pohľadávok	147 996	4 234 589
Iné	36 414	9 637
Spolu	184 410	4 244 226

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 3 2 8 0 5 7

DIČ 2 0 2 0 1 8 0 0 9 6

5. Osobné náklady

	2016 EUR	2015 EUR
Mzdy	1 508 716	1 584 814
Ostatné náklady na závislú činnosť	21 600	21 600
Sociálne poistenie	337 936	364 774
Zdravotné poistenie	147 869	141 278
Sociálne zabezpečenie	49 038	41 389
Spolu	2 065 159	2 153 855

6. Kurzové zisky

	2016 EUR	2015 EUR
Kurzové zisky	4	1
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	4	1

7. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2016 EUR	2015 EUR
Výnosové úroky	8 253	28 550
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	8 253	28 550

8. Náklady na poskytnuté služby

	2016 EUR	2015 EUR
Služby pre projekty	8 308 751	9 543 292
Nájomné	95 124	91 723
Prenájom vozidiel (operatívny lízing)	87 770	79 438
Cestovné	38 212	29 728
Telekomunikačné služby	22 873	23 257
Marketing	265 326	365 031
Poradenstvo	334 229	79 853
Školenia	51 444	15 478
Služby back-office	192 447	188 292
Iné	183 201	154 303
Spolu	9 579 377	10 570 395

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 3 2 8 0 5 7

DIČ 2 0 2 0 1 8 0 0 9 6

9. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2016 EUR	2015 EUR
Členské príspevky	6 345	5 320
Odpis postúpených pohľadávok	147 996	4 234 589
Dary	0	20 000
Tvorba a zúčtovanie rezerv	-46 729	29 556
Poistenie	2 751	1 285
Iné	15 013	6 125
Spolu	125 376	4 296 875

10. Kurzové straty

	2016 EUR	2015 EUR
Kurzové straty	33	36
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	33	36

11. Finančné náklady

	2016 EUR	2015 EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	809	0
Bankové poplatky	1 353	1 412
Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu	0	0
Iné	0	0
Spolu	2 162	1 412

12. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky auditorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2016 EUR	2015 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	5 660	5 750
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
Spolu	5 660	5 750

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 3 2 8 0 5 7

DIČ 2 0 2 0 1 8 0 0 9 6

13. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

<u>Krajina</u>	<u>Výrobky, tovary a služby</u>	<u>2016 EUR</u>	<u>2015 EUR</u>
Slovenská republika	Softvérové služby	1 898 434	13 437 763
	Služby podpory k softvéru	2 388 525	1 010 799
	Nájom nebytových priestorov	5 400	0
	Tovar - hardvér	0	71 045
	Tovar - iný	14 657	0
	Spolu	4 307 016	14 519 607
Česká republika	Softvérové služby	9 454 073	9 592
	Spolu	9 454 073	9 592
Spolu	Služby	13 746 432	14 458 154
	Tovar	14 657	0
	Spolu	13 761 089	14 458 154

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienený majetok**

Spoločnosť v roku 2016 nemala žiadny podmienený majetok.

2. Podmienené záväzky

Spoločnosť v roku 2016 nemala žiadne podmienené záväzky.

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť v roku 2016 nemala ostatné finančné povinnosti.

4. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 13 automobilov od spoločnosti AUTO-KERN spol. s r. o. v celkovej výške 70 793 € za rok 2016. Spoločnosť má v nájme 1 automobil od spoločnosti UniCredit Fleet Management, s. r. o. v celkovej výške 16 977 € za rok 2016.

Spoločnosť má v nájme administratívne priestory v Trenčíne (57 593 € za rok 2016) a v Liptovskom Mikuláši (1 060 € za rok 2016) od ALES a. s.. Zároveň má v nájme administratívne priestory vo Zvolene od firmy SUPPORTER s.r. o. (16 824 € za rok 2016), v Žiline od firmy WEGA INVEST SLOVAKIA, s. r. o. (7 108 € za rok 2016) a v Prievidzi od firmy BENY – Stav Prievidza, s. r. o. (6 351 € za rok 2016).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 3 2 8 0 5 7

DIČ 2 0 2 0 1 8 0 0 9 6

5. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma ďalej prenajaté priestory vo Zvolene firme ALES a. s. v celkovej výške 5 400 € za rok 2016.

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

Po 31. decembri 2016 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť ICZ N.V., Amsterdam.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou ICZ a. s.:

	2016 EUR	2015 EUR
Softvérové služby	36 458	8 592
Úroky z pôžičky	4 241	13 400
Výnosy spolu	40 699	21 992

	2016 EUR	2015 EUR
Softvérové služby	61 419	80 940
Podpora k softvérovým službám	21 704	18 740
Sprostredkovanie vedenia bankovej záruky	-	85
Poistenie majetku	2 745	843
Úroky z pôžičky	809	-
Nákupy spolu	86 677	100 608

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou ICZ a. s. sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Ostatné pohľadávky - dohoda o úprave vzájomných vzťahov	0	305 438
Pohľadávky z obchodného styku	14 999	4 833
Majetok spolu	14 999	310 271

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 3 2 8 0 5 7

DIČ 2 0 2 0 1 8 0 0 9 6

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Prijaté pôžičky	162 410	0
Závazky z obchodného styku	0	34 253
Závazky spolu	162 410	34 253

Transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s dcérskou účtovnou jednotkou ICZ B.H.:

	2016	2015
	EUR	EUR
Úroky z poskytnutej pôžičky	2 175	1 979
Výnosy spolu	2 175	1 979

	2016	2015
	EUR	EUR
Poskytnutie pôžičky dcérskej účtovnej jednotke	5 000	5 000
Splátka pôžičky od dcérskej účtovnej jednotky	0	0

Majetok a záväzky z transakcií s dcérskymi účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepoj. účt. jednotkám - poskytnutá pôžička	76 613	69 438
Majetok spolu	76 613	69 438

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami – sesterskými účtovnými jednotkami:

	2016	2015
	EUR	EUR
Softvérové služby	0	0
Nájom nebytových priestorov	5 400	5 401
Služby back-office	0	0
Služby ekonomického poradenstva	0	0
Refakturácia nákladov	3 612	3 217
Úroky z pôžičky	150	13 099
Výnosy spolu	9 162	21 717

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 3 2 8 0 5 7

DIČ 2 0 2 0 1 8 0 0 9 6

	2016 EUR	2015 EUR
Nájom nebytových priestorov	58 653	59 244
Softvérové služby	-	-
Poradenské služby	56 224	58 653
Služby back-office	192 447	188 292
Nákupy spolu	307 324	306 189

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami (sesterskými účtovnými jednotkami) sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	106	3 176
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	150	13 099
Majetok spolu	256	16 275

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Prijaté pôžičky	0	0
Záväzky z obchodného styku	13 163	233 068
Záväzky spolu	13 163	233 068

K ostatným pohľadávkam voči prepojeným účtovným jednotkám (ICZ B.H.) vo výške 76 613 EUR, boli v roku 2016 a predchádzajúcich rokoch tvorené opravné položky, pretože je riziko, že pohľadávky nebudú zaplatené.

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam z obchodného styku je nasledovný:

	2016 EUR	2015 EUR
K 1. januáru	69 438	62 459
Tvorba opravnej položky	7 175	6 979
Použitie opravnej položky	0	0
Zrušenie opravnej položky	0	0
K 31. decembru	76 613	69 438

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2016 bol 3 a v roku 2015 bol 3.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

	2016 EUR	2015 EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	289 272	282 042
Doplňkové dôchodkové poistenie	1 152	1 152
Spolu	290 424	283 194

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	3	2	8	0	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	8	0	0	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 289 272 EUR (v roku 2015: 282 042 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 40 308 EUR (v roku 2015: 40 807 EUR).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2016 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2015: žiadne).

N. OSTATNÉ INFORMÁCIE

INFORMÁCIE ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, KTORÝM BOLO UDELENÉ VÝLUČNÉ PRÁVO ALEBO OSOBITNÉ PRÁVO A ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, KTORÝM BOLO UDELENÉ PRÁVO POSKYTOVAŤ SLUŽBY VO VEREJNOM ZÁUJME

Spoločnosti nebolo udelené v roku 2016 výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

INFORMÁCIE V PRÍPADE SPOLOČNOSTÍ, V KTORÝCH MÁ ORGÁN VEREJNEJ MOCI VÄČŠINOVÝ PODIEL

Spoločnosť nie je spoločnosťou, v ktorej má orgán verejnej moci väčšinový podiel.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 3 2 8 0 5 7

DIČ 2 0 2 0 1 8 0 0 9 6

O. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2016 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2016 EUR
Základné imanie	120 000	0	0	0	120 000
Základné imanie	120 000	0			120 000
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
Zákonné rezervné fondy	24 000	0	0	0	24 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	24 000	0	0	0	24 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	753 549	0	0	0	753 549
Nerozdelený zisk minulých rokov	753 549	0	0	0	753 549
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 209 615	1 307 146	1 209 615	0	1 307 146
Spolu	2 107 164	1 307 146	1 209 615	0	2 204 695

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 3 2 8 0 5 7

DIČ 2 0 2 0 1 8 0 0 9 6

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2015 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2015 EUR
Základné imanie	120 000	0	0	0	120 000
Základné imanie	120 000	0	0	0	120 000
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
Zákonné rezervné fondy	24 000	0	0	0	24 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	24 000	0	0	0	24 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	543 760	0	500 000	709 789	753 549
Nerozdelený zisk minulých rokov	543 760	0	500 000	709 789	753 549
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 209 789	1 209 615	500 000	-709 789	1 209 615
Spolu	1 897 549	1 209 615	1 000 000	0	2 107 164

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 3 2 8 0 5 7

DIČ 2 0 2 0 1 8 0 0 9 6

P. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2016

	2016 EUR	2015 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	578 731	3 581 701
Zaplatené úroky	-809	0
Prijaté úroky	8 253	28 550
Zaplatená daň z príjmov	-381 099	-677 202
Vyplatené dividendy	-1 209 615	-1 000 000
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	-1 004 539	1 933 049
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-1 004 539	1 933 049
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-6 603	-38 682
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	500	725
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-6 103	-37 957
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z úverov	0	0
Spłaty dlhodobých záväzkov	0	0
Spłaty prijatých úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-1 010 642	1 895 092
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 897 167	2 075
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	886 525	1 897 167

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 3 2 8 0 5 7

DIČ 2 0 2 0 1 8 0 0 9 6

Peňažné toky z prevádzky

	2016 EUR	2015 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	1 685 565	1 541 722
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	25 603	53 151
Opravná položka k pohľadávkam	-48 497	1 889
Opravná položka k zásobám	0	0
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	-198 811	45 575
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-500	-725
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou	0	0
Iné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 463 360	1 641 612
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-4 358 478	4 114 337
Úbytok (prírastok) zásob	-134	150
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia)	3 473 983	-2 174 398
Peňažné toky z prevádzky	578 731	3 581 701

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.