

Článok I - VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**ČI.I.1) Základné informácie o účtovnej jednotke**

Obchodné meno	EDICO SK, a.s.
Sídlo	81104 Bratislava, Matúšova 12
Právna forma	a.s.
Dátum vzniku ÚJ	05.11.1997
Hlavný predmet podnikania	Poradenstvo týkajúce sa počítačov
Typ účtovnej jednotky	malá ÚJ
Účtovné obdobie	2016

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	12.05.2016	
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	Riadna	X
	Mimoriadna	

Hlavné činnosti spoločnosti podľa výpisu z OR:

- Kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- Kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod)
- Sprostredkovanie obchodu
- Inžinierska činnosť okrem vybraných činností v stavebníctve
- Návrhy zelených plôch
- Geodetické a kartografické práce
- Poskytovanie softvéru, predaj hotových programov na základe zmluvy s autorom
- Návrhy informačných technológií
- Inžinierska, konzultačná a vzdelávacia činnosť v oblasti výpočtovej techniky
- Automatizované spracovanie dát
- poradenské, konzultačné a školiace činnosti v oblasti informačných technológií
- Sprava registratúry
- Výroba strojov pre hospodárske odvetvia
- Výroba meracích, kontrolných, testovacích, navigačných, optických a fotografických prístrojov a zariadení
- Výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied

ČI.I.2) Údaje o skupine účtovných jednotiek

EDICO SK, a.s. nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej inej účtovnej jednotke, nie je súčasťou žiadnej skupiny účtovných jednotiek.

Účtovná závierka bola zostavená ako riadne účtovná závierka k poslednému dňu účtovného obdobia, t.j. k 31.12.2016, pričom sa vychádzalo z predpokladu nepretržitého pokračovanie činnosti spoločnosti.

Účtovná závierka za rok 2015 bola preskúmaná dozornou radou spoločnosti a schválená na výročnom valnom zhromaždení spoločnosti uskutočnenom dňa 12.5.2016.

ČI.I.3) Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	10	13
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	9	11
počet vedúcich zamestnancov	2	3

Článok II - INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI**ČI.II. Informácie o orgánoch spoločnosti**

Členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky neboli :

- poskytnuté záruky alebo iné zabezpečenia
- poskytnuté ani odpustené či odpísané pôžičky

Článok III - INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**ČI.III.1) Neprerzité pokračovanie Účtovnej jednotky**

Účtovná závierka bola zostavená ako riadna účtovná závierka k poslednému dňu účtovného obdobia (31.12.2016), pričom sa vychádzala z predpokladu neprerzitého pokračovania činnosti spoločnosti.

ČI.III.2) Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) dlhodobý nehmotný majetok

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

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

b) dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný hmotný majetok bol oceňovaný ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu obstarávacou cenou v súlade s postupmi účtovania.

Spoločnosť nevytvárala HM vlastnou činnosťou ani ho neobstarala iným spôsobom.

c) dlhodobý finančný majetok - spoločnosť neeviduje

d) zásoby

Nakupované zásoby boli oceňované obstarávacími cenami ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

V roku 2016 neboli vytvorené zásoby vlastnou činnosťou ani neboli obstarané iným spôsobom. V rovine tvorby bolo účtovaná nedokončená výroba súvisia s nedokončeným projektom, nakoľko odberateľ nevytvoril podmienky na implementáciu takmer zhotoveného diela. U väčšiny ostatných projektov uzatvorených na viac účtovných období sa priebežne fakturovali práce v

ucelených etapách, ktoré boli ukončené k 31.12.2016. Spoločnosť neúčtuje zákazkovú výrobu ani zákazkovú výstavbu nehnuteľností určenej na predaj.

e) pohľadávky - oceňované menovitou hodnotou pri ich vzniku

f) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny boli oceňované nominálnou hodnotou.

g) účty časového rozlíšenia aktívne

Na týchto účtoch sa účtovali v súlade so zásadou časovej a vecnej príslušnosti

nákladov a výnosov k danému účtovnému obdobiu položky časového rozlíšenia, t.j. náklady a príjmy nesúvisiace s príslušným účtovným obdobím (viď inventarizačný súpis k účtom 381 a 385). Jedná sa o poistné čiastky osobných

automobilov vzťahujúce sa na r. 2017 zaplatené v ročnej výške v priebehu r.2016, ako aj alikvótne čiastky poddodávateľom

pre r. 2017-2019 za služby fakturované v r. 2016 v 2-3 ročnej výške.

h) rezervy

Spoločnosť v súlade so zásadami pre tvorbu a použitie rezerv (§19 Postupov

účtovania) účtovala o rezerve na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho

zabezpečenia. O rezerve na vykonanie auditu účtovnej závierky za r. 2016 sa

neúčovalo, nakoľo spoločosťv súlade s novelou zákona o účovníctve účnnou od 1.1.2010 nemá povinnosť overenia účtovnej závierky auditorom.

Tvorba rezerv z iného titulu nebola aktuálna.

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

To znamená, že

- tvorba rezerv za rok 2016 sa účtovala na vecne príslušné druhové nákladové účty

- pri zrušení nepotrebných analogických rezerv vytvorených v roku 2015 sa účovalo opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy

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

i) účty časového rozlíšenia pasívne

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

j) Spoločnosť neeviduje darovaný majetok

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

l) Spoločnosť nenadobudla majetok privatizáciou alebo kúpou cez FNM

m) Spoločnosť mala poskytnutú dotáciu. Jednalo sa o grant schválený Európskou komisiou v rámci programu Horizont2020 na štúdiu uskutočniteľnosť i s názvom Paphos. Výška nákladov na projekt bola 71 tis. EUR, z čoho nenávratný finančný príspevok tvoril 50 tis. EUR.

Refundované boli iba náklady oprávnené v zmysle projektu, a to vo výške 70%.

Oprávnenými výdavkami sú:

" Odpisy z nakúpeného majetku a materiálu po dobu realizácie

" Mzdové náklady súvisiace s projektom s príslušným poisťným

" Cestovné a služby poskytnuté v súvislosti s grantom

Projekt Paphos bol úspešne zavŕšený 31.5.2016.

Prepočet údajov v cudzích menách na domácu menu EUR

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

Pri kúpe a predaji cudzej meny za EUR bol používaný kurz, za ktorý bola valuta

nakúpená alebo predaná. Vykázané kurzové rozdiely boli zúčtované do finančných nákladov, resp. výnosov.

Kurzové rozdiely zistené pri uzavieraní účtovných kníh ku dňu zostavenia účtovnej

závierky boli účtované na finančných účtoch (bankové účty a pokladne) ako aj na

účtoch pohľadávok a záväzkov do finančných nákladov, resp. výnosov (563, resp.663)

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

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

ČI.III.4a) Spôsob a určenie oceňovania

Názov položky	Spôsob oceňovania
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou	obstarávacia cena
Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	neviduje sa
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak	neviduje sa
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou	obstarávacia cena
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	neviduje sa
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný inak	neviduje sa
Dlhodobý finančný majetok	neviduje sa
Zásoby obstarané kúpou	obstarávacia cena
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	neviduje sa
Zásoby obstarané inak	neviduje sa
Zákazková výroba a výstavba nehnuteľnosti na predaj	neviduje sa
Pohľadávky	
Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy	
Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov	
Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy	
Deriváty	
Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	
Prenajatý majetok	
Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov	

ČI.III.4b) Informácia o znížení hodnoty majetku a tvorbe opravných prostriedkov

V účtovnom období r. 2016 v zmysle zásad ich tvorby nebola vytvorená opravná položka, nakoľko nevznikol opodstatnený predpoklad zníženia hodnoty majetku oproti jeho pôvodnému oceneniu.

Tvorba opravnej položky nebola nutná

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

Spoločnosť neviduje opravné položky z predchádzajúcich období.

ČI.III.4c) Určenie ocenenia záväzkov a rezerv

Rezervy

Spoločnosť v súlade so zásadami pre tvorbu a použitie rezerv (§19 Postupov účtovania) účtovala o rezerve na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia. O rezerve na vykonanie auditu účtovnej závierky za r. 2016 sa neúčtovalo, nakoľko spoločnosť v súlade s novelou zákona o účtovníctve účinnou od 1.1.2010 nemá povinnosť overenia účtovnej závierky auditorom.

Tvorba rezerv z iného titulu nebola aktuálna.

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

To znamená, že

- tvorba rezerv za rok 2016 sa účtovala na vecne príslušné druhové nákladové účty
- pri zrušení nepotrebných analogických rezerv vytvorených v roku 2015 sa účtovalo opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy

Závázky - boli oceňované nominálnou hodnotou pri ich vzniku. Spoločnosť má závázky z obchodného styku a voči banke.

Dlhopisy neeviduje

Čl.III.4g) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Dlhodobý nehmotný majetok

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

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

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

Odpisovanie do konca roka 2011:

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

Daňové a účtovné odpisy dlhodobého majetku sa rovnali.

Pre novo nadobudnutý dlhodobý majetok začala s účinnosťou od 1.1.2012 platiť

interná smernica "Odpisový plán dlhodobého majetku".

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

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

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

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

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

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

Odpisovanie do konca roka 2011:

Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého hmotného majetku bol do konca roka 2011 zostavený tak, že základom boli metódy používané pri vyčísl'ovaní daňových odpisov.

Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého nehmotného majetku vychádzal z toho, že vzal za základ spôsob odpisovania podľa daňových odpisov (2 roky).

Daňové a účtovné odpisy dlhodobého majetku sa rovnali.

Pre novo nadobudnutý dlhodobý majetok začala s účinnosťou od 1.1.2012 platiť

interná smernica "Odpisový plán dlhodobého majetku".

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

Pri dlhodobom hmotnom majetku sa pre každý druh majetku stanoví, či sa bude odpisovať rovnomerne alebo variabilne. Z uvedených možností účtovného odpisovania sa zvolí jedna, ktorá sa upraví v závislosti od podmienok využívania toho ktorého majetku, od jeho predpokladaného výkonu, od opotrebitelnosti a podobne. Pri obstaraní dvoch rovnakých investičných predmetov je možné jeden z nich odpisovať rovnomerne a druhý variabilne, ale spôsob odpisovania sa nesmie zmeniť počas celej doby od obstarania až po vyradenie.

Zvolený spôsob účtovných odpisov pre každý druh majetku sa uvedie na karte DHM.

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

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

Spoločnosť EDICO SK, a.s. stanovila pre odpisovanie DHM vzhľadom ku charakteru využívanej techniky metódu

klesajúcich (degresívnych) odpisov. Odpisy budú v prvých rokoch najvyššie a počas ďalších rokov budú klesať. Takéto odpisovanie sa využíva pri DHM ako je napr. výpočtová technika.

Účtovanie ostatného dlhodobého hmotného majetku bolo s účinnosťou od 1.3.2009 upravené internou smernicou č. 5/2009 vypracovanou na základe novely zákona o dani z príjmov, ktorá zvýšila vstupnú cenu odpisovaného dlhodobého majetku: Ostatný dlhodobý hmotný majetok v cene do 1 700,- EUR vrátane bol účtovaný pri nákupe priamo do nákladov ako spotreba materiálu.

Technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku nie je technickým zhodnotením, ak neprevyšuje v úhrne za účtovné obdobie sumu 1 700,- EUR .

ČI.III.4h) Informácie o poskytnutých dotáciách

Spoločnosť mala poskytnutú dotáciu na grant schválený Európskou komisiou v rámci programu Horizont2020 na vypracovanie štúdie uskutočniteľnosti na projekt Paphos. Celková výška nákladov na projekt bola 71 tis. EUR, z čoho nenávratný finančný príspevok tvoril 50 tis. EUR.

Refundované boli iba náklady oprávnené v zmysle projektu, a to vo výške 70%.

Oprávnenými výdavkami sú:

" Odpisy z nakúpeného majetku a materiálu po dobu realizácie

" Mzdové náklady súvisiace s projektom s príslušným poisťným

" Cestovné a služby poskytnuté v súvislosti s projektom.

Projekt Paphos bol úspešne zavŕšený 31.5.2016.

