

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31.12.2016

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

2 4 0 4 1 9 9 1

Účtovná závierka

*)
☒ - riadna
☐ - mimoriadna
☐ - priebežná

Účtovná závierka

*)
☒ - zostavená
☐ - schválená

IČO

0 0 6 9 6 9 5 1

DIČ

2 0 2 0 4 9 2 3 2 0

Kód SK NACE

6 2 0 1 0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

I C O S , a . s . K O Š I C E

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

J U Ž N Á T R I E D A

Číslo

4 4

PSČ

0 4 0 0 1

Názov obce

K O Š I C E

Číslo telefónu

0 5 5 6 7 7 0 8 1 8

Číslo faxu

E-mailová adresa

i c o s @ i c o s . s k

Zostavené dňa:
29.6.2017

Schválené dňa:

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:

*) Vyznačuje sa ☒

Účtovná jednotka spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – malá účtovná jednotka, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Veľkostná podmienka
Netto aktíva celkom	1.926.506	2.405.599	malá ÚJ
Čistý obrat celkom	2.359.461	2.471.384	malá ÚJ
Priemerný počet zamestnancov	33,99	34,6	malá ÚJ

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	33,99	34,6
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	35	35
počet vedúcich zamestnancov	2	2

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		18227						18227
Prírastky		4880						4880
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		23107						23107
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		18227						18227
Prírastky		1221						1221
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		19448						19448
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								

Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		3659						3659

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		18227						18227
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		18227						18227
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		18227						18227
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		18227						18227
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Pesto- vateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obsta- rávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	136113	1442187	1025804			30673	0		2634777
Prírastky			91130						91130
Úbytky			38303						38303
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	136113	1442187	1078631			30673	0		2687604
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		773683	936603			30673			1740959
Prírastky		36356	33551						69907
Úbytky			38303						38303
Stav na konci účtovného obdobia		810039	931851			30673			1772563
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	136113	668504	89201			0	0		893818
Stav na konci účtovného obdobia	136113	632148	146780			0	0		915041

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	136113	1442187	1039975			36073	0		2654348
Prírastky			66377						66377
Úbytky			80548			5400			85948
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	136113	1442187	1025804			30673	0		2634777
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		737327	1006245			36073			1779645
Prírastky		36356	10906						47262
Úbytky			80548			5400			85948
Stav na konci účtovného obdobia		773683	936603			30673			1740959
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	136113	704860	33730			0	0		874703
Stav na konci účtovného obdobia	136113	668504	89201			0	0		893818

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
<i>Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo:</i> Zadná poschodová budova , invent. č. STAVBY04 502.648 € Prevádzková budova, invent. č. STAVBY537 48.702 € Budova –zadný objekt invent. č. STAVBY736 51.549 € <i>Poznámka :</i> <i>Záložné právo v prospech SLSP, a.s. :</i> KONTOKORENTNÝ ÚVER č.427/AUOC/04 ZMLUVA O ÚVERE č.209/AUOC/08	
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	203.217	132.135			335.352
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	4.864		219		4.645
Pohľadávky spolu	208.081	132.135	219		339.997

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

Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	282.329	0	282.329
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	18.684	0	18.684
Dlhodobé pohľadávky spolu	301.013	0	301.013
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	717.785	222.108	939.893
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	31.589	4.644	36.233
Krátkodobé pohľadávky spolu	749.374	226.752	976.126

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti nad rok	126.156	86.882
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	849.970	1.149.693
Krátkodobé pohľadávky spolu	976.126	1.236.575
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	301.013	419.285
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	301.013	419.285

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1.005	1.839
Bežné bankové účty	-212.230	-314.975
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	-211.225	-313.136

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	84.155
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	8.415
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	75.740
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	84.155

Tabuľka č. 2

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

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

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	29.470	40.129	29.470		40.129
Overenie účtovnej závierky	2.500	4.500	2.500		4.500
Nevyfakturované služby	74		74		0
Nevyčerpané dovolenky, odvody	26.896	35.629	26.896		35.629

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	10.799	29.470	10.799		29.470
Overenie účtovnej závierky	2.500	2.500	2.500		2.500
Nevyfakturované služby	71	74	71		74
Nevyčerpané dovolenky, odvody	8.228	26.896	8.228		26.896

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	91.832	173.438
Záväzky po lehote splatnosti so zostatk. dobou splatnosti do jedného roka vrátane	91.832	113.895
Krátkodobé záväzky spolu	503.937	878.911
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	31.348	43.569
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		0
Dlhodobé záväzky spolu	31.348	43.569

25. Informácie k časti F. písm. v) a časti G. písm. f) prílohy č. 3 o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	24.493	24.493
odpočítateľné		
zdaniteľné	24.493	24.493
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	0	53.586
odpočítateľné		
zdaniteľné	0	53.586
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	17.177	17.177
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	668	4.400
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3.144	3.318
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	3.144	3.318
Čerpanie sociálneho fondu	2.613	7.050
Konečný zostatok sociálneho fondu	1.199	668

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Splátkový úver - SLSP, a.s.	EUR	premenlivá	31.8.2017	39.832	99.582
Splátkový úver - SLSP, a.s.	EUR	premenlivá	30.9.2020	52.373	66.377
Splátkový úver - SLSP, a.s.	EUR	premenlivá	31.10.2020	66.126	0
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorentný úver - SLSP, a.s.	EUR	premenlivá	31.12.2017	212.699	315.988

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Dlhodobé pôžičky					
Krátkodobé pôžičky					
Krátkodobé finančné výpomoci					

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane b	od jedného roka do piatich rokov vrátane c	viac ako päť rokov d	do jedného roka vrátane e	od jedného roka do piatich rokov vrátane f	viac ako päť rokov g
Istina	8.633	3.918		11.596	6.791	
Finančný náklad	279	58		2.557	1.431	
Spolu	8.912	3.976		14.153	8.222	

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	2.354.966	2.446.847
Tržby za tovar	4.495	24.537
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	2.359.461	2.471.384

34. Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	4500	2500
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4500	2500
iné uisťovacie audítorské služby, súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	96.894	x	x	111.474	x	x
teoretická daň	x	21.317	22	x	24.524	22
Daňovo neuznané náklady	184.791	40.654	22	16.204	3.565	22
Výnosy nepodliehajúce dani	-62.733	-13.801	22	-372	-82	22
Umorenie daňovej straty	0	0	22	0	0	22
Spolu	218.952	48.170	22	127.306	28.007	22
Splatná daň z príjmov	X	48.170	22	X	28.007	22
Odložená daň z príjmov	X	0	22	X	689	22
Celková daň z príjmov	X	48.170	22	X	28.696	22

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

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	151.620				151.620
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základn. imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	158.850				158.850
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z prec. pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	89.301	8.416			97.717
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	195.101				195.101
Nerozdelený zisk minulých rokov	222.930	75.740	35.000		263.670
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	84.155	48.724	84.155		48.724
Vyplatené dividendy	14.461	35.000	43.733		5.728
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	151.620				151.620
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	158.850				158.850
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precen. pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	89.135	166			89.301
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	195.101				195.101
Nerozdelený zisk minulých rokov	274.432	1.498	53.000		222.930
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1.664	84.155	1.664		84.155
Vyplatené dividendy	1.714	53.000	40.253		14.461
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					