

ICOS, a. s. Košice

Výročná správa 2016

Vypracoval: RNDr. Silvia Smereková
Ing. Anton Ivan
Ing. Viliam Rajnič



Predkladá: Predstavenstvo ICOS, a.s. Košice

V Košiciach 15.7.2017

Obsah

Správa predstavenstva	2
Správa o hospodárení spoločnosti za rok 2016	3
Správa audítora	9
Návrh na vysporiadanie hospodárskeho výsledku	11
Orgány spoločnosti	12
Podnikateľský zámer na rok 2016	13
Správa dozornej rady	15
Účtovná závierka	

Správa predstavenstva

Vážení akcionári,

Predkladaná výročná správa je zhrnutím aktivít spoločnosti ICOS, a.s. Košice za rok 2016.

Podnikateľský zámer na rok 2016 sa podarilo naplniť v plnom rozsahu. Spoločnosť dosiahla v oblasti výnosov vyššie ako plánované výsledky. Hlavným dôvodom bolo navýšenie objemu prác v oblasti vývoja a testovania aplikácií pre našich dlhodobých partnerov v porovnaní s rokom predošlým. Z pohľadu stanovených cieľov konštatujem, že spoločnosti sa podarilo získať ďalšie dôležité skúsenosti a know how v oblasti automatizácie systémov riadenia. V roku 2016 spoločnosť naďalej pracovala na rozvoji vzťahov s veľkými IT spoločnosťami a najdôležitejšími zákazníkmi, ktorých výsledky by sa mali pozitívne prejavíť v roku 2017.

Touto cestou sa chcem poďakovať akcionárom, dozornej rade, predstavenstvu a kolegom za ich úsilie a podporu v roku 2016.

Ing. Anton Ivan



predseda predstavenstva ICOS, a.s. Košice

Správa o hospodárení spoločnosti za rok 2016

V roku 2016 spoločnosť dosiahla zisk po zdanení vo výške 48 724 €, čo predstavuje pokles oproti predošlému roku o 35 431 €. Celkové výnosy spoločnosti narástli o 328 758 € (9,5%) a dosiahli hodnotu 3 808 114 €. Náklady spoločnosti boli dosiahnuté vo výške 3 759 390 €, čo je o 364 189 € (10,7%) viac v porovnaní s rokom 2015. Základné ukazovatele spoločnosti sa vyvíjali nasledovne:

	2012	2013	2014	2015	2016
Výnosy spolu	1 903 639	3 481 869	1 947 284	3 479 356	3 808 114
Prevádzkové výnosy	1 887 452	3 478 737	1 941 971	3 475 814	3 792 921
tržby z predaja služieb a zmena stavu rozpracovanej výroby	1 672 495	2 621 770	1 678 078	2 446 847	2 363 702
tržby za tovar	202 425	28 238	62 013	24 537	4 494
ostatné prevádzkové výnosy	12 532	828 729	201 880	1 004 430	1 424 725
Finančné výnosy	16 187	3 132	5 313	3 542	6 276
Mimoriadne výnosy	0	0	0	0	8 917
Náklady spolu	1 861 300	3 457 308	1 945 619	3 395 201	3 759 390
Prevádzkové náklady	1 802 781	3 417 962	1 904 187	3 333 271	3 683 831
Finančné náklady	41 434	28 685	20 373	34 611	27 389
Mimoriadne náklady	0	0	0	0	0
Daň	17 084	10 661	21 059	27 319	48 170
Hospodársky výsledok po zdanení	42 339	24 562	1 664	84 155	48 724



Celkové plánované výnosy vo výške 2 073 139 € sa podarilo naplniť na 183,7% t.j. 3 808 114 €. Skutočné náklady boli na úrovni 190,3% plánovaných (3 759 390 €).

Výnosy:

Spoločnosť predala v roku 2016 tovar za 4 494 €. V porovnaní s rokom 2015 došlo k poklesu tržieb za tovar o 20 043 € (-81,7%). Obchodná marža dosiahla hodnotu 981 €, t. j. 21,8%.

Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb, ktoré tvoria prevažnú časť výnosov mierne poklesli a to o 83 145 € (-3,4%) a dosiahli hodnotu 2 363 702 €. Pokles výnosov spoločnosť zaznamenala najmä v dodávke automatizovaných riadiacich systémov (pokles o 113 194 €), v oblasti podpory a vývoja pre spoločnosť U.S. Steel Košice (pokles o 53 161 €) a v oblasti servisu a projektovania (pokles o 56 695 €). Naopak v oblasti Oracle programovania dosiahla spoločnosť nárast o 99 532 €.

Pridaná hodnota v porovnaní s rokom 2015 narástla o 56 612 € (+4,1%).

Spoločnosť realizovala 99,1% výkonov pre slovenských zákazníkov, služby v oblasti ERP systémov poskytla dvom zahraničným zákazníkom, tovar neexportovala.

K najvýznamnejším zákazníkom spoločnosti patria spoločnosti U.S. Steel Košice, VVS a. s., DITEC, a.s., Košický samosprávny kraj a Ness Slovensko, a.s.

V roku 2016 spoločnosť v ostatných výnosoch z hospodárskej činnosti účtovala najmä o postúpení pohľadávok z dôvodu využívania faktoringového financovania.

Vývoj vybraných položiek výnosov



Náklady:

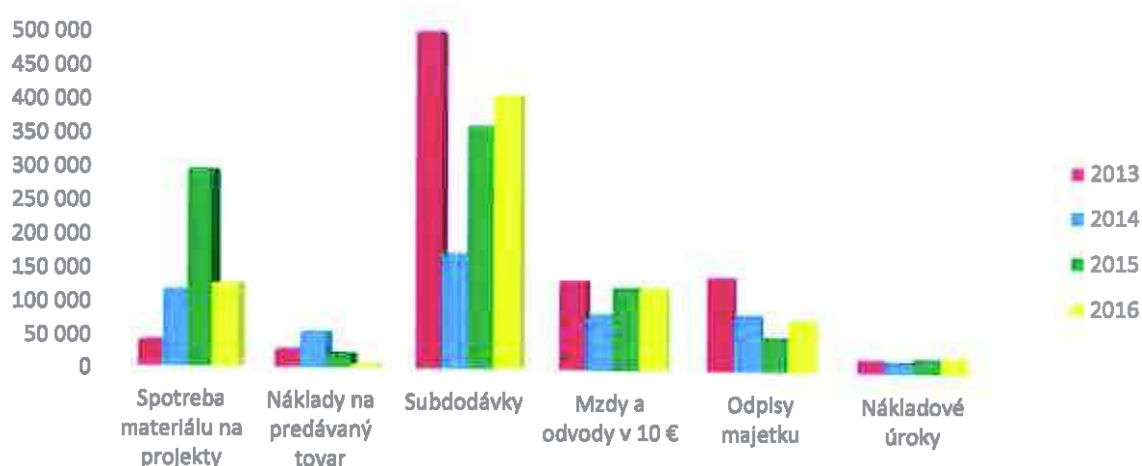
V porovnaní s rokom 2015 celkové náklady narástli o 364 189 €, t. j. o 10,7%. Štruktúra nákladov bola odrazom realizovaných projektov, keď v porovnaní s predchádzajúcim rokom spoločnosť realizovala projekty materiálovo menej náročné. Spotreba materiálu poklesla o 170 837 € (-58,0%). Objem prác realizovaných vlastnými výkonmi sa v porovnaní s rokom 2015 zväčšil. Vyrástli aj náklady na subdodávky, celkový nárast o 44 846 € (+12,7%). Vzhľadom na pokles predaja tovaru náklady na tovar poklesli medziročne o 16 541 € (-82,5%).

Najväčší podiel na nákladoch spoločnosti, tak ako aj v roku 2015, tvorili osobné náklady – mzdy a odvody. V porovnaní s rokom 2015 však tieto zaznamenali mierny pokles a to o 22 272 € (-1,8%).

Náklady na telefónne poplatky v roku 2016 narástli o 1 681 € (18,4%), rovnako ako aj náklady na motorové vozidlá o 24 821 € (46,0%), čo súviselo najmä s obstaraním dvoch nových vozidiel vo forme leasingu. Naopak medziročne došlo k miernemu poklesu nákladov na energie o 205 € (-1,1%).

Dlhšie splatnosti pohľadávok a s tým súvisiace využívanie faktoringového financovania sa vo väčšej miere premietli do zvýšenia nákladových úrokov, ktoré medziročne vyrástli o 1 531 € (+9,1%).

Vývoj vybraných položiek nákladov



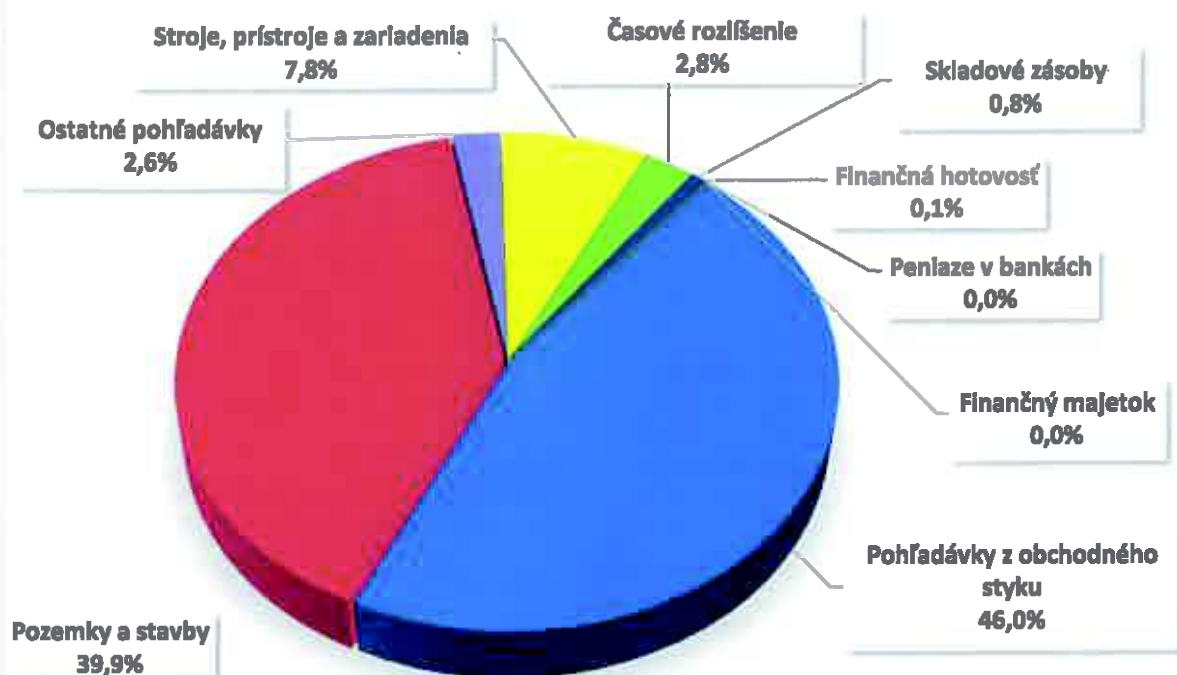
Aktíva:

V roku 2016 došlo k poklesu bilančnej sumy spoločnosti o 479 093 €, celková hodnota aktív je 1 926 506 €. Dôvodom poklesu bolo najmä zníženie objemu pohľadávok z obchodného styku v porovnaní s rokom 2015 o 308 576 € ako aj tvorba opravných položiek k pohľadávkam vo výške 131 915 €. V rámci obežného majetku narástla hodnota zásob o 10 006 €, hodnota finančných účtov sa znížila o 1 378 €. Celková hodnota obežného majetku poklesla o 502 008 €. Účtovná hodnota dlhodobého majetku narástla o 21 223 €, keď výška investícií do obstarania nového majetku prevýšila sumu odpisov.

Najväčší podiel na celkovom majetku spoločnosti majú pohľadávky z obchodného styku, s objemom 886 809 € (46,0%). Podiel pozemkov a stavieb je na úrovni 39,9% (768 261 €). Ostatné zložky majetku tvoria relatívne málo významnú časť – ostatné pohľadávky (2,6%), časové rozlíšenie (2,8%), stroje, prístroje a zariadenia (7,8%), skladové zásoby (0,8%), finančná hotovosť (0,1%).

Spoločnosť nevlastní žiadne finančné investície.

Skladba aktív k 31.12.2016



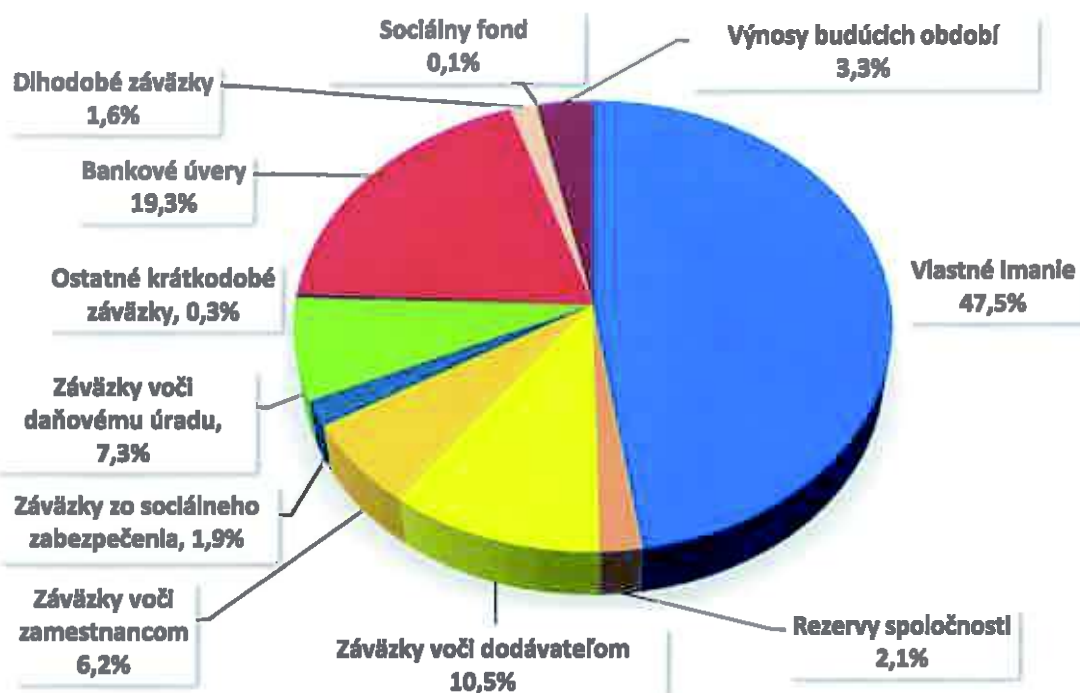
Pasíva:

Základné imanie spoločnosti sa nezmenilo a je vo výške 151 620 €. Vlastné imanie spoločnosti vzrástlo o 13 724 € a dosahuje hodnotu 915 681 €, t. j. 47,5% celkových pasív. Nárast vlastného imania súvisí najmä s výškou dosiahnutého zisku za rok 2016.

Celkové záväzky spoločnosti poklesli o 487 451 € a dosahujú hodnotu 946 445 € (49,1% pasív). V porovnaní s rokom 2015 poklesli záväzky z obchodného styku o 366 449 € (- 64,4%), záväzky voči zamestnancom poklesli o 51 859 € (-30,1%), záväzky zo sociálneho poistenia sa zvýšili o 1 707 € (+5,0%) a daňové záväzky narástli o 44 269 € (46,3%). Iné záväzky sa znížili o 2 645 € (-34,2%).

Hodnota bežných bankových úverov sa znížila o 105 962 €. Výška dlhodobých úverov poklesla o 4 954 € na hodnotu 87 251 €.

Skladba pasív k 31.12.2016



Názov ukazovateľa	2013	2014	2015	2016
Obrat (predaj tovaru a služieb) /v €/	2 650 008	1 740 091	2 471 384	2 368 196
Pridaná hodnota /v €/	1 605 149	1 032 948	1 392 810	1 449 422
Hospodársky výsledok po zdanení /v €/	24 562	1 664	84 155	48 724
Priem. počet zamestnancov	39	36	35	34
Obrat na zamestnanca /v €/	68 124	48 606	70 611	69 653
Pridaná hodnota na zamestnanca /v €/	41 263	28 853	39 795	42 630

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Aktionárom a dozornej rade spoločnosti ICOS, a. s. Košice

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti ICOS, a.s. Košice (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. 12. 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. 12. 2016 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie

základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídienie internej kontroly.

- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe. V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

31.08.2017

JAKO AUDIT, s. r. o.

Hlavná 81/A, 040 01 Košice

číslo licencie 300

Ing. Jana Kollárová

číslo licencie 781

podpis audítora

Návrh na rozdelenie hospodárskeho výsledku

Hospodársky výsledok pred zdanením	96 893,88 €
Odložená daň	- €
Splatná daň	48 169,56 €

Hospodársky výsledok po zdanení	48 724,32 €
---------------------------------	-------------

Návrh na rozdelenie zisku:

Nerozdelený zisk	48 724,32 €
------------------	-------------

Orgány spoločnosti k 31.12.2016

Dozorná rada

RNDr. Ján Smerek, CSc.

Bc. Silvia Macháňová

Erika Smereková

Predseda dozornej rady

Člen dozornej rady

Člen dozornej rady

Predstavenstvo

Ing. Anton Ivan

RNDr. Silvia Smereková

Ing. Viliam Rajnič

Predseda predstavenstva

Člen predstavenstva

Člen predstavenstva

ICOS, a. s. Košice nemala v roku 2016 žiadnu organizačnú zložku pôsobiacu v zahraničí.

Podnikateľský zámer na rok 2017

Predstavenstvo spoločnosti ICOS, a.s. Košice na rok 2017 stanovilo nasledovné hlavné ciele:

- Získať aspoň dvoch nových zákazníkov v oblasti ERP systémov
- Realizovať nové projekty telemetrie a dispečingu pre spoločnosť VVS a. s.
- Zvýšiť objem výkonov v oblasti softwarového vývoja a testovania pre našich kľúčových zákazníkov.

Ciele v ekonomickej oblasti:

• Celkové plánované výnosy	2 158 681 €
• Celkové plánované náklady	2 000 337 €
• Hospodársky výsledok	158 344 €

Plán výkazu ziskov a strát na rok 2017 v EUR

Tržby z predaja tovaru	2 572
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	2 318
Obchodná marža	254
Tržby z predaja vl. výrobkov a služieb (601,602)	2 158 681
Výrobná spotreba	770 472
spotreba materiálu a energie	61 098
služby	709 374
Pridaná hodnota	1 388 209
Mzdové náklady	711 239
Odmeny čl. orgánov spol. a družstva	90 648
Náklady na soc. zabezpečenie	281 150
Sociálne náklady	20 804
Dane a poplatky	10 575
Odpisy dlhodobého nehmot. a hmotného majetku	88 218
Tržby z predaja dlhod. majetku a materiálu	0
Zost. cena predaného dlhod. majetku a pred. materiálu	0
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	0
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	0
Výsledok hospodárenia z hosp. činnosti	185 575
Tržby z predaja cenných papierov a vkladov	0
Predané cenné papiere a vklady	0
Výnosové úroky (662)	0
Nákladové úroky (562)	22 231
Kurzové zisky (663)	0
Kurzové straty (563)	0
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	0
Ostatné náklady na finančnú činnosť	5 000
Výsledok hospodárenia z fin. činnosti	-27 231
Mimoriadne výnosy (účt.sk.68)	0
Mimoriadne náklady (účt.sk.58)	0
Výsledok hospodárenia za účt. obdobie r.49+55-56	158 344

Správa dozornej rady

Dozorná rada na základe stanov spoločnosti predkladá Valnému zhromaždeniu správu za rok 2016.

Dozorná rada počas roku dohliadala na výkon pôsobnosti predstavenstva v súvislosti s plnením úloh podnikateľskej činnosti spoločnosti, nahliadala do účtovných dokladov a záznamov za rok 2016 a upozorňovala na prípadné nedostatky.

Počas celého roka dozorná rada nezaznamenala porušenie stanov spoločnosti. Na základe predložených dokumentov ročnej účtovnej závierky, výročnej správy dozorná rada konštatuje, že riadna účtovná závierka zobrazuje majetkovú a finančnú situáciu spoločnosti.

Dozorná rada doporučuje Valnému zhromaždeniu schváliť ročnú účtovnú závierku za rok 2016.

Spoločnosť dosiahla hospodársky výsledok po zdanení 48 724,32- Eur.

Dozorná rada odporúča Valnému zhromaždeniu návrh na rozdelenie zisku predložený predstavenstvom schváliť.



RNDr. Ján Smerek, CSc.
Predseda dozornej rady

V Košiciach, 31.7.2017