

**ICZ Slovakia a.s.**

Dodatok správy nezávisleho audítora  
týkajúci sa výročnej správy  
a výročná správa

k 31. decembru 2016

## **Obsah**

Dodatok správy nezávisleho audítora týkajúci sa výročnej správy

Výročná správa

**Dodatok správy nezávislého audítora týkajúci sa výročnej správy  
v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene  
a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov  
(„zákon o štatutárnom audite“)**

Akcionárovi, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti ICZ Slovakia a.s.

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti ICZ Slovakia a.s. („Spoločnosť“) k 31. decembru 2016, ktorá je uvedená v priloženej výročnej správy. K účtovnej závierke sme 30. marca 2017 vydali správu nezávislého audítora v nasledovnom znení:

**Správa z auditu účtovnej závierky**

*Názor*

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti ICZ Slovakia, a. s. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 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. decembru 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 („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 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („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 auditorské 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 zachovávame 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 obídenie 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.

30. marca 2017  
Bratislava, Slovenská republika

Audítorská spoločnosť:  
KPMG Slovensko spol. s r.o.  
Licencia SKAU č. 96

Zodpovedný audítor:  
Ing. Richard Farkaš PhD.  
Licencia SKAU č. 406

### **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 iné 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 Spoločnosti 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.

9. máj 2017  
Bratislava, Slovenská republika

Audítorská spoločnosť:  
KPMG Slovensko spol. s r. o.  
Licencia SKAU č. 96



Zodpovedný audítor:  
Ing. Richard Farkaš PhD.  
Licencia SKAU č. 406

# Výročná správa 2016

## ICZ Slovakia a.s.

ICZ Slovakia a.s.  
Soblahovská 2050  
911 01 Trenčín

# Obsah

<b>OBSAH .....</b>	<b>2</b>
<b>1 PRÍHOVOR GENERÁLNEHO RIADITEĽA.....</b>	<b>3</b>
<b>2 CHARAKTERISTIKA SPOLOČNOSTI.....</b>	<b>5</b>
2.1 Obchodná politika .....	5
2.2 Najväčšie projekty realizované v roku 2016.....	6
2.3 Vývoj ukazovateľov .....	7
2.4 Zamestnanecká politika .....	7
2.5 Životné prostredie.....	7
2.6 Aktivity v oblasti výskumu a vývoja .....	7
<b>3 IDENTIFIKAČNÉ ÚDAJE .....</b>	<b>9</b>
3.1 Dcérska spoločnosť .....	9
<b>4 VRCHOLOVÉ ORGÁNY .....</b>	<b>10</b>
<b>5 ROZDELENIE ZISKU/STRATY.....</b>	<b>11</b>
<b>6 OSTATNÉ INFORMÁCIE.....</b>	<b>12</b>
<b>7 SPRÁVA O VZŤAHOCH .....</b>	<b>13</b>
7.1 Ovládajúce osoby.....	13
7.2 Ovládané osoby .....	14
<b>8 ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA K 31.12. 2016 .....</b>	<b>15</b>

# 1 Príhovor generálneho riaditeľa

Ak by som mal ostatný rok hodnotiť striktne iba podľa dosiahnutých čísel, tak do tejto výročnej správy musím bohužiaľ konštatovať, že finančné ciele stanovené pre rok 2016 sa nám nepodarilo dosiahnuť a splniť tak plán v oblasti výnosov a ani v oblasti hrubého alebo čistého zisku.

Dá sa dokonca povedať, že práve minulý rok bol pre ICZ Slovakia skutočne jedným z najhorších v histórii, keď sa síce podarilo ukončiť proces stabilizácie a vnútornej reštrukturalizácie firmy a to vo všetkých jej aspektoch a zároveň ustabilizovať významné a dlhodobé bonitné prevádzkové a supportné zákazky, avšak hospodársky plán bol splnený v REV iba na 72 %, v GP iba na 66 % a v OP 50 %. Primárnym dôvodom tohto stavu bolo to, že sa v rámci Operačného programu integrovaná infraštruktúra (OPII) nepodarilo spustiť resp. zrealizovať ani jednu výzvu na ktorej by sme mohli my resp. naši partneri obchodne aktívne participovať.

V roku 2016 sa nám síce opakovane podarilo udržať získané postavenie seriózneho a stabilného dodávateľa IT riešení s vysokou pridanou hodnotou a obhájiť si stabilnú pozíciu medzi kľúčovými lídrami a IKT dodávateľmi v SR, ale bohužiaľ sme neboli úspešní v rámci obchodných akvizícií tak, ako sme predpokladali. Na druhej strane je potešujúce, že aj tak sme obstáli v tvrdej konkurencii domácich a zahraničných spoločností, stabilizovali a konsolidovali sme portfólio vlastných produktov, riešení a služieb.

Aj v roku 2016 sa nám darilo ďalej rozvíjať 3-stupňové riadenia, ktoré sa ukázalo ako vysoko funkčný a efektívny model vhodný aj pre management väčších projektových celkov. Ako riaditeľ spoločnosti som presvedčený, že sme aj v roku 2016 rovnako ako aj v predchádzajúcom období pri implementácii našich riešení postupovali s dôrazom na cieľ a s maximálnym ohľadom na potreby a priority našich zákazníkov resp. partnerov.

V roku 2016 sme rozvíjali a zefektívňovali riadenie a management interných procesov a som nesmierne rád, že môžem konštatovať kvalitatívny posun nielen v oblasti riadenia interných ľudských zdrojov, ale aj v oblasti interného a aj externého plánovania a následného projektového controllingu, či v oblasti tzv. release managementu a support managementu. Finančné a projektové plánovanie a následný controlling sa v roku 2016 stali už neoddeliteľnou súčasťou strategického, ale aj operatívneho riadenia ICZ Slovakia a.s..

Záverom by som rád zdôraznil, že v roku 2016 spoločnosť ICZ Slovakia a.s. pokračovala v orientácii na poskytovanie služieb s vysokou pridanou hodnotou, zároveň sme ale profitovali aj z investícií do vývoja našich vlastných produktov, riešení (napr. iPoint, DRG asistent, jDoc, jFlow), a služieb.

Zaujímavou bola určite aj naša snaha o prienik na zahraničné trhy, kde sme nemalé úsilie venovali prezentáciám nášho odborného know-how a spôsobilosti v oblasti eHealth resp. špecializovaných IT riešení pre zdravotníctvo (napr. témy ako aging, či transfúzny IS a pod.) a to hlavne v regiónoch štátov Beneluxu.

V priebehu roka 2016 sme sa sústredili na kvalitatívnu stabilizáciu našej personálnej bázy a v oblasti personálnej politiky sme sa orientovali omnoho viac na kvalitatívne zmeny - predovšetkým podpora vyššej profesijnej odbornosti zamestnancov formou odborných a cielených školení. Aj vďaka tomu možno opätovne konštatovať, že ICZ Slovakia a.s. naďalej pôsobí ako jeden z dominantných zamestnávateľov v oblasti IKT v regióne Trenčín a okolie. Naša spoločnosť by rada využila svoje skúsenosti a know-how aj pri výchove nových absolventov relevantného univerzitného odboru, bohužiaľ sa nám už niekoľko rokov nedarí nadviazať spoluprácu s adekvátnou univerzitou v okolí.

Ako generálny riaditeľ musím konštatovať, že napriek tomu, že rok 2016 patrí z finančného pohľadu k tým menej úspešným, tak aj takéto obdobie je pre vývoj firmy svojom spôsobom veľmi poučné a prospešné a hlavne jej pomôže pri konsolidácii a zameraní sa na to podstatné a cenné čo robí firmu úspešnou a to je hlavne na kvalitu ľudí, efektívnosť procesov a spokojnosť našich zákazníkov a partnerov.

A práve výsledky nášho interného a externého auditu kvality, ale už aj zmieňovaná spokojnosť zákazníkov, partnerov, či samotných zamestnancov je najlepším potvrdením toho, že stratégia spoločnosti ICZ Slovakia a.s. bola aj napriek nelichotivým hospodárskym výsledkom v roku 2016 správna.

Ing. Martin Terkovič, predseda predstavenstva a generálny riaditeľ ICZ Slovakia a.s.



## 2 Charakteristika spoločnosti

ICZ Slovakia už viac ako 10 rokov pôsobí na slovenskom ICT trhu ako poskytovateľ služieb v oblasti informačných technológií, zabezpečujúci nielen návrh, ale aj realizáciu kvalitných, inovatívnych a dlhodobo udržateľných riešení. Aj vďaka nášmu dlhoročnému know-how sa spoločnosti darí držať získané postavenie seriózneho a stabilného dodávateľa ICT riešení s vysokou pridanou hodnotou. Prostredníctvom poznania požiadaviek a potrieb zákazníkov a partnerov, realizuje riešenia s dôrazom na využitie špičkových informačných technológií a štandardov.

ICZ Slovakia je od roku 2006 súčasťou skupiny ICZ a.s., ktorá sa radí medzi TOP5 najväčších IT spoločností v ČR a SR.

### 2.1 Obchodná politika

Ponúkame kompletné riešenia na mieru pre splnenie všeobecných i špecifických potrieb svojich klientov. Poskytujeme špecializované ICT služby v pozícii systémového integrátora, ale aj ako dodávateľ vysoko špecializovaných, jedinečných riešení, poradenských a konzultačných služieb.

Naším klientom zaručujeme dodanie efektívnych a vysoko kvalitných riešení a služieb s garantovanou kvalitnou a spoľahlivou poimplementačnou podporou.

V súčasnosti spoločnosť ICZ Slovakia a.s. poskytuje špecializované ICT služby vývoja, systémovej integrácie či poradenstva a konzultačných činností v oblasti informatizácie štátnej správy a samosprávy, zdravotníckych zariadení a súkromnej sféry. V týchto segmentoch na základe detailnej identifikácie potrieb zákazníka ako aj na základe a pri využití dlhoročného firemného know-how, dodávame komplexné riešenia systémovej integrácie, projekty v oblasti digitalizácie procesov, portálové riešenia či biznis aplikácie šité na mieru zákazníka.

Systém riadenia manažérstva kvality v spoločnosti ICZ Slovakia a.s. bol certifikovaný nezávislou audítorskou skupinou TÜV SÜD Slovakia s.r.o. podľa normy STN EN ISO 9001:2015. Certifikácia renomovanou spoločnosťou je potvrdením kvality poskytovaných služieb, ale zároveň aj záväzkom dodávať efektívne a vysoko kvalitné riešenia a služby s garantovanou kvalitou, ako aj neustáleho zdokonaľovania všetkých súvisiacich procesov.

#### Hlavné smery produktovej orientácie

- komplexné riešenia v oblasti správy a obehu dokumentov (ECM), vrátane skenovania a OCR/ICR, workflow, správy registratúry a pod.
- komplexné riešenia v oblasti informatizácie zdravotníckych zariadení – t.j. NIS, LIS, PACS, DRG a pod.
- komplexné riešenia v oblasti informatizácie samosprávy
- špeciálne IT riešenia, ako kamerové a monitorovacie riešenia, dispečerský a komunikačný IS

### Hlavné smery segmentovej orientácie

- informačné systémy pre verejnú správu
- informačné systémy pre finančný sektor
- informačné systémy pre zdravotníctvo
- informačné systémy pre výrobu, distribúciu a služby

## 2.2 Najväčšie projekty realizované v roku 2016

### Ministerstvo spravodlivosti SR

#### Projekt Poskytovania servisných služieb k Elektronickému monitoringu osôb

Cieľom projektu je poskytovanie servisných služieb za účelom udržateľnosti projektu a zabezpečenia servisných úkonov smerujúcich k bezproblémovému užívaniu IS.

### Ministerstvo životného prostredia

Aj v roku 2016 spoločnosť úspešne zabezpečovala správu a riadenie súboru používateľských účtov, ktoré patria do právomoci Slovenskej republiky v registri Únie.

### Trenčiansky samosprávny kraj

Podpisom zmluvy s leadrom projektu sa spoločnosť ICZ Slovakia a.s. zaviazala v spolupráci s partnermi projektu upgradovať informačný systém koncového zákazníka za účelom rozvoja a budovania informačného systému pre zabezpečenie kompatibility tohto systému s e-Gov službami.

Zároveň spoločnosť pokračovala v poskytovaní supportných služieb pre úrad Trenčianskeho samosprávneho kraja.

### Ministerstvo obrany SR

Cieľ projektu bol zameraný na rozšírenie riešenia systému elektronického obehu písomností v informačnom systéme MO SR a OS SR. Projekt podporuje celý životný cyklus dokumentu od jeho vzniku, cez spracovanie až po vyradenie, príp. dlhodobú dôveryhodnú archiváciu. Riešenie zabezpečuje evidenciu papierových dokumentov, ich následnú digitalizáciu a samotný obchod dokumentu v bezpapierovej, t.j. elektronickej forme.

### Dôvera zdravotná poisťovňa

Potvrdením kvality nami poskytovaných služieb u tohto významného zákazníka bola výmena existujúceho DMS systému za produkt jDoc vyvíjaný interne v ICZ Slovakia a.s. Úspešným nasadením tohto DMS systému sa rozšírilo portfólio pôsobenia spoločnosti u zákazníka, kde sa prezentuje nielen ako dodávateľ podporných služieb pre už dodané SW riešenia, ale zároveň v úzkej spolupráci so zákazníkom rozvíja a implementuje jeho nové požiadavky.

### Národná transfúzna služba

V roku 2016 pokračovalo poskytovanie služieb podpory pre integrovaný informačný systém, ktorý využívajú všetky pracoviská NTS po celom území SR.

## 2.3 Vývoj ukazovateľov

	2013	2014	2015	2016
Tržby spolu	4 109 648	18 426 456	14 529 199	13 761 089
Tržby z predaja tovaru	370 641	1 927 602	71 045	14 657
Pridaná hodnota	2 076 987	3 689 328	3 805 334	3 728 063
<b>Zisk po zdanení</b>	<b>518 857</b>	<b>1 209 789</b>	<b>1 209 615</b>	<b>1 307 146</b>

## 2.4 Zamestnanecká politika

Medzi hlavné faktory nášho úspechu patrí tím skúsených špecialistov s rozsiahlym know-how. Spoločnosť kladie dôraz na sústavný profesijný a osobný rozvoj spolupracovníkov, medziľudské vzťahy, kvalitu pracovného života, obojsmernú komunikáciu a zapojenie zamestnancov do všetkých firemných procesov.

### Kvalifikačná štruktúra zamestnancov k 31.12.2016

Vysokoškolské II. stupeň	Vysokoškolské I. stupeň	Úplné stredné – maturita	Spolu
52	3	8	63

Popri plnení záväzkov ohľadne dodržiavania legislatívnych požiadaviek týkajúcich sa pracovno-právnych vzťahov, ktoré spoločnosť realizovala aj v roku 2015 umožňovala svojim zamestnancom zúčastňovať sa jazykových kurzov priamo na pracovisku. Popri odbornosti dbala spoločnosť aj na relax a príjemné pracovné podmienky, či už zabezpečením využívania športovísk alebo pružným pracovným časom.

V súčasnosti okrem centrály v Trenčíne, má spoločnosť pobočky vo Zvolene, Liptovskom Mikuláši, Žiline a v Prievidzi.

## 2.5 Životné prostredie

Spoločnosť ICZ Slovakia a.s. dodržiavala v priebehu roka 2016 všetky zákony, predpisy a normy týkajúce sa ochrany životného prostredia.

## 2.6 Aktivity v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť ICZ Slovakia v roku 2016 ukončila prvú etapu vývoja vlastného DMS riešenia jDoc a pokračovala v jeho zlepšovaní. Na vlastné DMS nadviazala vývojom vlastného workflow systému

jFlow. Legislatívne opatrenia vytvorili potenciál pre vývoj a následný predaj či prenájom DRG asistenta, ktorý by mal zefektívniť zdravotníckym zariadeniam vykazovanie zdravotnej starostlivosti. Taktiež legislatívna poskytla podnet pre vývoj riešenia „UPVS adaptér“, ktorý výrazne zjednodušuje prístup do elektronickej schránky právnickej osoby bez nutnosti opakovaného používania eID karty štatutárneho zástupcu. Výsledkom vývojových projektov sú produkty, ktoré tvoria nezanedbateľnú časť obchodného portfólia ICZ Slovakia a.s.

Celkové náklady v oblasti vývoja vlastného softwaru v roku 2016 predstavovali 375 464,-€.

## 3 Identifikačné údaje

Obchodné meno	ICZ Slovakia a.s.
Sídlo spoločnosti	Soblahovská 2050, 911 01 Trenčín
Telefón	+421 32 65 63 711
Fax	+421 32 6563 754
IČO	36 328 057
DIČ	SK2020180096
Zapísaná	v Obchodnom registri Okresného súdu v Trenčíne oddiel Sa, vložka číslo 10561/R
Osoby oprávnené konať v mene spoločnosti	Ing. Martin Terkovič – predseda predstavenstva Spoločnosť je oprávnený zaväzovať a za spoločnosť podpisovať vo všetkých veciach vždy predseda predstavenstva

### 3.1 Dcérska spoločnosť

ICZ Slovakia a.s. v roku 2011 založila za účelom preniknutia na trh Bosny a Hercegoviny dcérsku spoločnosť ICZ BH a. d., ktorou je 100% vlastníkom.

## 4 Vrcholové orgány

### Predstavenstvo

Ing. Martin Terkovič	predseda
Ing. Alena Tkáčiková	člen
Ing. Richard Božík	člen

### Dozorná rada

Ing. Michaela Kovářová	predseda
Ing. Miroslav Širl	člen do 30.05.2016
Mgr. Rastislav Blaško	člen od 30.05.2016
Mgr. Roman Hlubina	člen

### Jediný akcionár:

ICZ a.s.

Nusle, Na hřebenech II 1718/10, 147 00 Praha 4

### Základné imanie:

120 000,- €

### Akcie:

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.

Spoločnosť v roku 2016 nenadobudla žiadne obchodné podiely a akcie.

## 5 Rozdelenie zisku/straty

Výsledok hospodárenia za rok 2016, zisk vo výške 1 307 146,- € bude vysporiadaný rozhodnutím valného zhromaždenia.

## 6 Ostatné informácie

Po 31.decembri 2016 nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by bolo potrebné zverejniť vo výročnej správe.

Podiel projektov pod zmluvou na začiatku roka 2017 nie je z hľadiska plánovaného rozpočtu vysoký, ale vzhľadom na prebiehajúce intenzívne obchodné rokovania sa dá očakávať, že tento podiel bude s pribúdajúcimi mesiacmi narastať, čo by malo zabezpečiť dosiahnutie očakávaného hospodárskeho výsledku.

## 7 Správa o vzťahoch

Spracovateľ:

### ICZ Slovakia a.s.

so sídlom Trenčín, Soblahovská 2050, PSČ 911 01

IČO: 36 328 057, spoločnosť je zapísaná v obchodnom registry

Okresného súdu v Trenčíne oddiel Sa, vložka číslo 10561/R

ako osoba ovládaná (ďalej ako „spoločnosť“)

### 7.1 Ovládajúce osoby

1. ICZ a.s. (ďalej ako „ovládajúca osoba“) so sídlom Praha 4, Nusle, Na hřebenech II 1718/10 ovláda v zmysle zákona spoločnosť ICZ Slovakia a.s., výška podielu ovládajúcej osoby na základnom imaní spoločnosti je 100%.

2. ICZ N.V. so sídlom Strawinskylaan 403, Unit 2 WTC, Tower A, 4th floor, 1077XX Amsterdam, Holandské kráľovstvo ovláda v zmysle zákona spoločnosť ICZ a.s., výška podielu ICZ N.V. na základnom imaní spoločnosti ICZ a.s. je 100%.

3. Spoločnosti ICZ Slovakia a.s. nie je známa iná osoba ovládaná spoločnosťou ICZ N.V. (prepojená osoba).

4. Zmluvy medzi spoločnosťou a ovládajúcou osobou:

K 03.07.2015 spoločnosť ICZ Slovakia a.s. podpísala zmluvu o vzájomnom úvere s materskou spoločnosťou ICZ a.s. umožňujúcu vzájomný cash pooling.

5. Výnosy realizované spoločnosťou s prepojenými osobami v roku 2016:

Subjekt	Vzťah k spoločnosti	Tovar	Služby	Ost. výnosy	Fin. výnosy	Celkom
Ales a. s.	Sesterská spoločnosť	0	5 400	0	150	5 550
ICZ a.s.	Materská spoločnosť	0	36 458	0	4 241	40 699
ICZ BH a. d.	Dcérska spoločnosť	0	0	0	2 175	2 175
ICZ N.V.	Prepojená spoločnosť	0	0	1 500	0	1 500
D.ICZ Slovakia a. s.	Sesterská spoločnosť	0	0	2 112	0	2 112
<b>Celkom</b>		<b>0</b>	<b>41 858</b>	<b>3 612</b>	<b>6 566</b>	<b>52 036</b>

## 6. Nákupy realizované spoločnosťou s prepojenými osobami v roku 2016:

Subjekt	Vzťah k spoločnosti	Tovar	Služby	Ost. náklady	Fin. Náklady	Celkom
Ales a.s.	Sesterská spoločnosť	0	58 653	0	0	58 653
D.ICZ Slovakia a.s.	Sesterská spoločnosť	0	192 447	0	0	192 447
ICZ a.s.	Materská spoločnosť	0	83 123	2 745	809	86 677
ICZ N.V.	Prepojená spoločnosť	0	56 224	0	0	56 224
<b>Celkom</b>		<b>0</b>	<b>390 447</b>	<b>2 745</b>	<b>809</b>	<b>394 001</b>

6. Všetky vzťahy a plnenia spoločnosti voči spriazneným osobám boli iba na báze bežného obchodného styku a boli poskytované za ceny obvyklé. Spoločnosti nevznikla žiadna výhoda či nevýhoda alebo ujma.

## 7.2 Ovládané osoby

1. ICZ BH a.d. (ďalej ako „ovládaná osoba“) so sídlom ul. Kralja Petra I Karađorđevića č. 99a, Banja Luka je ovládaná v zmysle zákona spoločnosťou ICZ Slovakia a.s., výška podielu spoločnosti na základnom imaní ovládanej spoločnosti je 100%.

V Trenčíne dňa 18. apríla 2017

Ing. Martin Terkovič  
Predseda predstavenstva

## 8 Účtovná závierka k 31.12. 2016



**KPMG Slovensko spol. s r. o.**  
Dvořákovo nábrežie 10  
P. O. Box 7  
820 04 Bratislava 24  
Slovakia

Telephone +421 (0)2 59 98 41 11  
Fax +421 (0)2 59 98 42 22  
Internet www.kpmg.sk

## Správa nezávislého audítora

Akcionárovi, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti ICZ Slovakia a.s.

### Správa z auditu účtovnej závierky

#### *Názor*

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti ICZ Slovakia a.s. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 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. decembru 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 („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 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („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 zachovávame 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 obídenie 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 spochybníť 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. Naš 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 iné 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.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

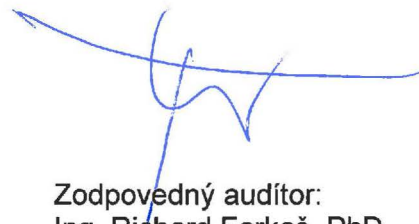
Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky vyjadríme názor, či:

- 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 uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

30. marca 2017  
Bratislava, Slovenská republika

Audítorská spoločnosť:  
KPMG Slovensko spol. s r.o.  
Licencia SKAU č. 96



Zodpovedný audítor:  
Ing. Richard Farkaš, PhD.  
Licencia SKAU č. 406

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 31.12.2016

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vypĺňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2020180096	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 01 2016
IČO 36328057	mimoriadna	X veľká	Za obdobie do 12 2016
SK NACE 62.01.0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 01 2015 do 12 2015

Priložené súčasti účtovnej závierky

Súvaha (Úč POD 1-01)  
(v celých eurách)

Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)  
(v celých eurách)

Poznámky (Úč POD 3-01)  
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

ICZ Slovakia a. s.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica  
SOBLAHOVSKÁ  
Číslo  
2050

PSČ Obec  
91101 TRENČÍN

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OKRESNÝ SÚD TRENČÍN

ODD. SA, VLOŽKA ČÍSLO: 10561/R

Telefónne číslo Faxové číslo  
0326563711 0326563754

E-mailová adresa

INFO@ICZ.SK

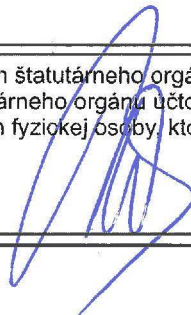
Zostavená dňa:

24.02.2017

Schválená dňa:

. . 20

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:



Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
				Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto
	<b>SPOLU MAJETOK</b> r. 02 + r. 33 + r. 74	01	7 4 3 4 7 7 4	6 7 9 5 5 0 7	
			6 3 9 2 6 7		3 4 2 2 5 0 4
<b>A.</b>	<b>Neobežný majetok</b> r. 03 + r. 11 + r. 21	02	6 0 1 7 8 7	4 3 5 8 0	
			5 5 8 2 0 7		6 2 5 8 0
<b>A.I.</b>	<b>Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)</b>	03	3 5 5 8 2 7	2 6 6 6 7	
			3 2 9 1 6 0		3 4 9 6 5
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	3 4 3 1 1 0	1 7 8 2 0	
			3 2 5 2 9 0		2 7 2 1 2
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06	1 2 7 1 7	8 8 4 7	
			3 8 7 0		7 7 5 3
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09			
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
<b>A.II.</b>	<b>Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)</b>	11	2 3 3 8 1 2	1 6 9 1 3	
			2 1 6 8 9 9		2 7 6 1 5
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12			
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13			
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	2 3 3 8 1 2	1 6 9 1 3	
			2 1 6 8 9 9		2 7 6 1 5



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15				
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16				
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17				
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18				
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19				
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20				
<b>A.III.</b>	<b>Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)</b>	<b>21</b>	<b>1 2 1 4 8</b>		<b>0</b>	
			<b>1 2 1 4 8</b>			<b>0</b>
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	1 2 1 4 8		0	
			1 2 1 4 8			0
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23				
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24				
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25				
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26				
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27				
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28				



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29				
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30				
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31				
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32				
B.	<b>Obežný majetok</b> r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	6 4 5 1 2 6 3	6 3 7 0 2 0 3		
			8 1 0 6 0		3 0 8 2 4 4 6	
B.I.	<b>Zásoby</b> súčet (r. 35 až r. 40)	34	4 9 2	4 9 2		
					3 5 8	
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	4 2 7	4 2 7		
					3 5 8	
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36				
3.	Výrobky (123) - /194/	37				
4.	Zvieratá (124) - /195/	38				
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	6 5	6 5		
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40				
B.II.	<b>Dlhodobé pohľadávky</b> súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	9 8 4 5 7	9 8 4 5 7		
					1 2 3 6 8 0	
B.II.1.	<b>Pohľadávky z obchodného styku</b> súčet (r. 43 až r. 45)	42	3 5 5 1	3 5 5 1		
					2 9 9 3	



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1		Netto
			Korekcia - časť 2		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	3 5 5 1	3 5 5 1	2 9 9 3
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	9 4 9 0 6	9 4 9 0 6	1 2 0 6 8 7
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	5 4 6 5 7 8 9	5 3 8 4 7 2 9	1 0 6 1 2 4 1
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	5 3 5 7 1 9 0	5 3 5 2 7 4 3	4 6 3 4 7 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	1 5 1 0 5	1 5 1 0 5	8 0 0 8
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	5 3 4 2 0 8 5	5 3 3 7 6 3 8	
			4 4 4 7		4 5 5 4 6 5
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
					2 1 5 4 0 3
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	7 6 7 6 4	1 5 1	
			7 6 6 1 3		3 1 8 5 3 7
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	3 1 2 9 3	3 1 2 9 3	
					6 3 5 3 3
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	5 4 2	5 4 2	
					2 9 5
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1	Brutto - časť 1		Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2			
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71		8 8 6 5 2 5	8 8 6 5 2 5		
						1 8 9 7 1 6 7	
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72		1 0 5 9	1 0 5 9		
						1 2 9 6	
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73		8 8 5 4 6 6	8 8 5 4 6 6		
						1 8 9 5 8 7 1	
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74		3 8 1 7 2 4	3 8 1 7 2 4		
						2 7 7 4 7 8	
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75		4 8 7 9 2	4 8 7 9 2		
						1 9	
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76		3 3 2 3 9 3	3 3 2 3 9 3		
						2 7 7 4 5 9	
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77					
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78		5 3 9	5 3 9		

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	<b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY</b> r. 80 + r. 101 + r. 141	79	6 7 9 5 5 0 7	3 4 2 2 5 0 4
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	2 2 0 4 6 9 5	2 1 0 7 1 6 4
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	1 2 0 0 0 0	1 2 0 0 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	1 2 0 0 0 0	1 2 0 0 0 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	2 4 0 0 0	2 4 0 0 0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	2 4 0 0 0	2 4 0 0 0
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	7 5 3 5 4 9	7 5 3 5 4 9
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	7 5 3 5 4 9	7 5 3 5 4 9
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	1 3 0 7 1 4 6	1 2 0 9 6 1 5
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	4 4 1 2 6 5 2	1 2 8 0 9 2 3
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 4 2 9 4	9 5 5 9
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	1 4 2 9 4	9 5 5 9
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	1 2 7 1 8	5 3 0 4 0
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	1 2 7 1 8	5 3 0 4 0
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	4 1 1 2 9 7 7	7 8 7 1 7 2
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	2 4 5 8 1 2 8	6 0 9 2 6 9
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	1 3 1 6 3	2 6 7 3 2 1
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	2 4 4 4 9 6 5	3 4 1 9 4 8
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127	7 1 1 4 1 8	1 1 3 0 7
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	1 6 2 4 1 1	
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	8 4 3 0 0	9 0 5 3 8
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	5 5 0 7 3	5 9 3 8 6
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	6 4 1 6 4 7	1 6 6 7 2
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135		
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	2 7 2 6 6 3	4 3 1 1 5 2
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	2 2 8 8 1	4 8 4 7 3
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	2 4 9 7 8 2	3 8 2 6 7 9
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	1 7 8 1 6 0	3 4 4 1 7
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	3 6 7 9 0	
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	4 9 0 7 3	
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	9 2 2 9 7	3 4 4 1 7



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
			*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	1 3 9 4 6 0 7 3	1 8 7 7 4 1 5 0
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	1 4 6 5 7	7 1 0 4 5
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	1 3 7 4 6 4 3 2	1 4 4 5 8 1 5 4
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	5 7 4	7 2 5
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 8 4 4 1 0	4 2 4 4 2 2 6
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	1 2 2 5 9 1 2 6	1 7 2 3 0 9 8 1
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	1 1 9 3 6	5 1 9 0 0
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	4 4 1 7 1 3	1 0 1 5 7 0
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	9 5 7 9 3 7 7	1 0 5 7 0 3 9 5
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	2 0 6 5 1 5 9	2 1 5 3 8 5 5
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 5 0 8 7 1 6	1 5 8 4 8 1 4
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	2 1 6 0 0	2 1 6 0 0
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	4 8 5 8 0 5	5 0 6 0 5 2
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	4 9 0 3 8	4 1 3 8 9
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	1 7 9 4	1 3 4 6
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	2 5 6 0 3	5 3 1 5 1
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	2 5 6 0 3	5 3 1 5 1
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	3 3	
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	8 1 3 5	1 8 8 9
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	1 2 5 3 7 6	4 2 9 6 8 7 5
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	1 6 8 6 9 4 7	1 5 4 3 1 6 9



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
			*	<b>Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)</b>
**	<b>Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44</b>	29	8 2 5 7	2 8 5 5 1
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	8 2 5 3	2 8 5 5 0
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	6 5 6 7	2 8 4 7 8
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	1 6 8 6	7 2
XII.	Kurzové zisky (663)	42	4	1
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	<b>Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54</b>	45	2 1 9 5	1 4 4 8
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	8 0 9	
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	8 0 9	
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		
O.	Kurzové straty (563)	52	3 3	3 6
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 3 5 3	1 4 1 2



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	6 0 6 2	2 7 1 0 3
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	1 6 9 3 0 0 9	1 5 7 0 2 7 2
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	3 8 5 8 6 3	3 6 0 6 5 7
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	3 6 0 0 8 1	3 9 2 8 5 8
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	2 5 7 8 2	- 3 2 2 0 1
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	1 3 0 7 1 4 6	1 2 0 9 6 1 5

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 zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

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

**4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky**

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

Účtovná zvierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná zvierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potenciálni 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 zvierky spoločnosti ICZ a.s., Nusle, Na hřebenech II 1718/10, CZ – 147 00 Praha 4 a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej zvierky ICZ N.V. Konsolidovanú účtovnú zvierku 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 zvierka 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 zvierku 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 zvierku podľa IFRS v znení prijatom Európskou úniou. Do tejto konsolidovanej účtovnej zvierky 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 zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 spolu so správou audítora o overení účtovnej zvierky k 31. decembru 2015 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou zvierkou bola uložená do registra účtovných zvierok 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 zvierky 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 predstavenstva	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
<b>Spolu</b>	<b>120 000</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

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 zberke listín Centrálného depozitára Slovenskej republiky.

**D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH****1. Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky**

Účtovná zvierka 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 neprevyšuje 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 hnuiteľné 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 nahodnotili peňažné toky alebo ak sa menia 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.

Obstarávacia 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 nezahŕňajú.

Ak sa 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 ak súčet súčinov 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 vykazané 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 vykovaná.

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 vykovaní 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 ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných 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 odstupné**

Spoločnosť v roku 2016 neúčtovala o rezerve na odstupné.

#### **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 zvierka 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 príspevok 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 prenajatý 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 prenajatý 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 zvierka, sa už neprepočítavajú.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, 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 zvierky 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
<b>a) Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom</b>									
<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
<b>Spolu</b>								<b>0</b>	<b>0</b>

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: obstarávacia cena znížená o opravné položky). Zníženie hodnoty majetku sa vypočítalo metódou diskontovaných peňažných tokov.

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

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2016	1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016
	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	343 110	0	0	0	343 110	315 898	9 392	0	0	325 290	27 212	17 820
Oceniťelné práva	8 444	4 273	0	0	12 717	691	3 179	0	0	3 870	7 753	8 847
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
<b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>	<b>351 554</b>	<b>4 273</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>355 827</b>	<b>316 589</b>	<b>12 571</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>329 160</b>	<b>34 965</b>	<b>26 667</b>
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 hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	239 051	2 330	7 569	0	233 812	211 436	13 032	7 569	0	216 899	27 615	16 913
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
<b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>	<b>239 051</b>	<b>2 330</b>	<b>7 569</b>	<b>0</b>	<b>233 812</b>	<b>211 436</b>	<b>13 032</b>	<b>7 569</b>	<b>0</b>	<b>216 899</b>	<b>27 615</b>	<b>16 913</b>
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
<b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>	<b>12 148</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12 148</b>	<b>12 148</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12 148</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>602 753</b>	<b>6 603</b>	<b>7 569</b>	<b>0</b>	<b>601 787</b>	<b>540 173</b>	<b>25 603</b>	<b>7 569</b>	<b>0</b>	<b>558 207</b>	<b>62 580</b>	<b>43 580</b>

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

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

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/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 preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>	<b>337 089</b>	<b>20 434</b>	<b>5 969</b>	<b>0</b>	<b>351 554</b>	<b>294 516</b>	<b>28 166</b>	<b>6 093</b>	<b>0</b>	<b>316 589</b>	<b>42 573</b>	<b>34 965</b>
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 hnutelné veci a súbory hnutelných 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 preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>	<b>237 327</b>	<b>18 248</b>	<b>16 524</b>	<b>0</b>	<b>239 051</b>	<b>202 850</b>	<b>25 110</b>	<b>16 524</b>	<b>0</b>	<b>211 436</b>	<b>34 477</b>	<b>27 615</b>
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 preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>	<b>12 148</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12 148</b>	<b>12 148</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12 148</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>586 564</b>	<b>38 682</b>	<b>22 493</b>	<b>0</b>	<b>602 753</b>	<b>509 514</b>	<b>53 276</b>	<b>22 617</b>	<b>0</b>	<b>540 173</b>	<b>77 050</b>	<b>62 580</b>

DIČ

2
0
2
0
0
1
8
0
0
9
6

IČO

3
6
3
2
8
0
0
5
7

Poznámky k účtovnej zloženke 3 - 01

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
<b>Spolu</b>	<b>129 558</b>	<b>11 870</b>	<b>60 368</b>	<b>0</b>	<b>81 060</b>

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 nesplätí.

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	<u>1 199 416</u>	<u>75 895</u>
<b>Spolu</b>	<b><u>5 469 340</u></b>	<b><u>978 389</u></b>

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 daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b><u>113 546</u></b>	<b><u>122 223</u></b>
<b>Vykázaná odložená daňová pohľadávka</b>	<b><u>94 906</u></b>	<b><u>120 687</u></b>

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	<u>120 687</u>
<b>Zmena</b>	<b>-25 781</b>
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	31. 12. 2015
	EUR	EUR
<b>Náklady budúcich období - dlhodobé</b>		
Softvérové služby	48 792	19
Ostatné	0	0
<b>Spolu náklady budúcich období - dlhodobé</b>	<b>48 792</b>	<b>19</b>
<b>Náklady budúcich období - krátkodobé</b>		
Reklama a propagácia	238	30 500
Služby podpory pre softvér	330 854	242 292
Ostatné	1 301	4 667
<b>Spolu náklady budúcich období - krátkodobé</b>	<b>332 393</b>	<b>277 459</b>
<b>Príjmy budúcich období - dlhodobé</b>		
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
<b>Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Príjmy budúcich období - krátkodobé</b>		
Služby podpory pre softvér	539	0
Ostatné	0	0
<b>Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé</b>	<b>539</b>	<b>0</b>
<b>Spolu</b>	<b>381 724</b>	<b>277 478</b>

**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 **O**. 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
<b>Spolu</b>	<b>1 209 615</b>

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
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>53 040</b>	<b>12 718</b>	<b>53 040</b>	<b>0</b>	<b>12 718</b>
<b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>					
Záručné opravy	53 040	12 718	53 040	0	12 718
Odhodnotenie do dôchodku	0	0	0	0	0
<b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>	<b>53 040</b>	<b>12 718</b>	<b>53 040</b>	<b>0</b>	<b>12 718</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>431 152</b>	<b>262 597</b>	<b>421 086</b>	<b>0</b>	<b>272 663</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	48 473	22 881	48 473	0	22 881
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>48 473</b>	<b>22 881</b>	<b>48 473</b>	<b>0</b>	<b>22 881</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Overenie účtovnej zvierky 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
	<b>382 679</b>	<b>239 716</b>	<b>372 613</b>	<b>0</b>	<b>249 782</b>
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>382 679</b>	<b>239 716</b>	<b>372 613</b>	<b>0</b>	<b>249 782</b>

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

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
	<b>4 112 977</b>	<b>4 112 977</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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
	<b>787 172</b>	<b>787 172</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 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
<b>Stav k 31. decembru</b>	<b>14 294</b>	<b>9 559</b>

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

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>
<b>Splatná daň</b>		<b><u>360 081</u></b>	<b><u>21,27 %</u></b>		<b><u>392 858</u></b>	<b><u>25,02 %</u></b>
Odložená daň		<u>25 782</u>	<u>1,52 %</u>		<u>-32 201</u>	<u>-2,05 %</u>
<b>Celková vykázaná daň</b>		<b><u>385 863</u></b>	<b><u>22,79 %</u></b>		<b><u>360 657</u></b>	<b><u>22,97 %</u></b>

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

**2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby**

Spoločnosť nemá zásoby vlastnej výroby.

**3. Aktívacia**

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
<b>Spolu</b>	<b>184 410</b>	<b>4 244 226</b>

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	2015
	EUR	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
<b>Spolu</b>	<b><u>2 065 159</u></b>	<b><u>2 153 855</u></b>

**6. Kurzové zisky**

	2016	2015
	EUR	EUR
Kurzové zisky	4	1
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<b>Spolu</b>	<b><u>4</u></b>	<b><u>1</u></b>

**7. Finančné výnosy**

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2016	2015
	EUR	EUR
Výnosové úroky	8 253	28 550
Ostatné finančné výnosy	0	0
<b>Spolu</b>	<b><u>8 253</u></b>	<b><u>28 550</u></b>

**8. Náklady na poskytnuté služby**

	2016	2015
	EUR	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
<b>Spolu</b>	<b><u>9 579 377</u></b>	<b><u>10 570 395</u></b>

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
<b>Spolu</b>	<b>125 376</b>	<b>4 296 875</b>

**10. Kurzové straty**

	2016 EUR	2015 EUR
Kurzové straty	33	36
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	0	0
<b>Spolu</b>	<b>33</b>	<b>36</b>

**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
<b>Spolu</b>	<b>2 162</b>	<b>1 412</b>

**12. Náklady za audit a poradenstvo**

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

	2016 EUR	2015 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej zvierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	5 660	5 750
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
<b>Spolu</b>	<b>5 660</b>	<b>5 750</b>

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</u> EUR	<u>2015</u> EUR
<b>Slovenská republika</b>	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
	<b>Spolu</b>	<b>4 307 016</b>	<b>14 519 607</b>
	<b>Česká republika</b>	Softvérové služby	9 454 073
<b>Spolu</b>	<b>Spolu</b>	<b>9 454 073</b>	<b>9 592</b>
<b>Spolu</b>	<b>Služby</b>	<b>13 746 432</b>	<b>14 458 154</b>
	<b>Tovar</b>	<b>14 657</b>	<b>0</b>
	<b>Spolu</b>	<b>13 761 089</b>	<b>14 458 154</b>

**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 prenájma 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
<b>Výnosy spolu</b>	<b>40 699</b>	<b>21 992</b>

	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	-
<b>Nákupy spolu</b>	<b>86 677</b>	<b>100 608</b>

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
<b>Majetok spolu</b>	<b>14 999</b>	<b>310 271</b>

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
<b>Závazky spolu</b>	<b>162 410</b>	<b>34 253</b>

**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
<b>Výnosy spolu</b>	<b>2 175</b>	<b>1 979</b>

	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
<b>Majetok spolu</b>	<b>76 613</b>	<b>69 438</b>

**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
<b>Výnosy spolu</b>	<b>9 162</b>	<b>21 717</b>

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
<b>Nákupy spolu</b>	<b>307 324</b>	<b>306 189</b>

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
<b>Majetok spolu</b>	<b>256</b>	<b>16 275</b>
	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Prijaté pôžičky	0	0
Záväzky z obchodného styku	13 163	233 068
<b>Záväzky spolu</b>	<b>13 163</b>	<b>233 068</b>

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
<b>K 31. decembru</b>	<b>76 613</b>	<b>69 438</b>

#### 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
Doplnkové dôchodkové poistenie	1 152	1 152
<b>Spolu</b>	<b>290 424</b>	<b>283 194</b>

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. PREHĽAD 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
<b>Základné imanie</b>	<b>120 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>120 000</b>
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
<b>Emisné ážio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>24 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>24 000</b>
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
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>753 549</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>753 549</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	753 549	0	0	0	753 549
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>1 209 615</b>	<b>1 307 146</b>	<b>1 209 615</b>	<b>0</b>	<b>1 307 146</b>
<b>Spolu</b>	<b>2 107 164</b>	<b>1 307 146</b>	<b>1 209 615</b>	<b>0</b>	<b>2 204 695</b>

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
<b>Základné imanie</b>	<b>120 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>120 000</b>
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
<b>Emisné ážio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>24 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>24 000</b>
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
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>543 760</b>	<b>0</b>	<b>500 000</b>	<b>709 789</b>	<b>753 549</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	543 760	0	500 000	709 789	753 549
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>1 209 789</b>	<b>1 209 615</b>	<b>500 000</b>	<b>-709 789</b>	<b>1 209 615</b>
<b>Spolu</b>	<b>1 897 549</b>	<b>1 209 615</b>	<b>1 000 000</b>	<b>0</b>	<b>2 107 164</b>

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. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2016**

	2016 EUR	2015 EUR
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
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
Prijmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>-1 004 539</b>	<b>1 933 049</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Nákup dlhodobého majetku	-6 603	-38 682
Prijmy z predaja dlhodobého majetku	500	725
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>-6 103</b>	<b>-37 957</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
Prijmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Prijmy z úverov	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	0	0
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(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
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b>886 525</b>	<b>1 897 167</b>

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
<b>Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)</b>	<b>1 685 565</b>	<b>1 541 722</b>
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
<b>Peňažné toky z prevádzky</b>	<b>578 731</b>	<b>3 581 701</b>

**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.