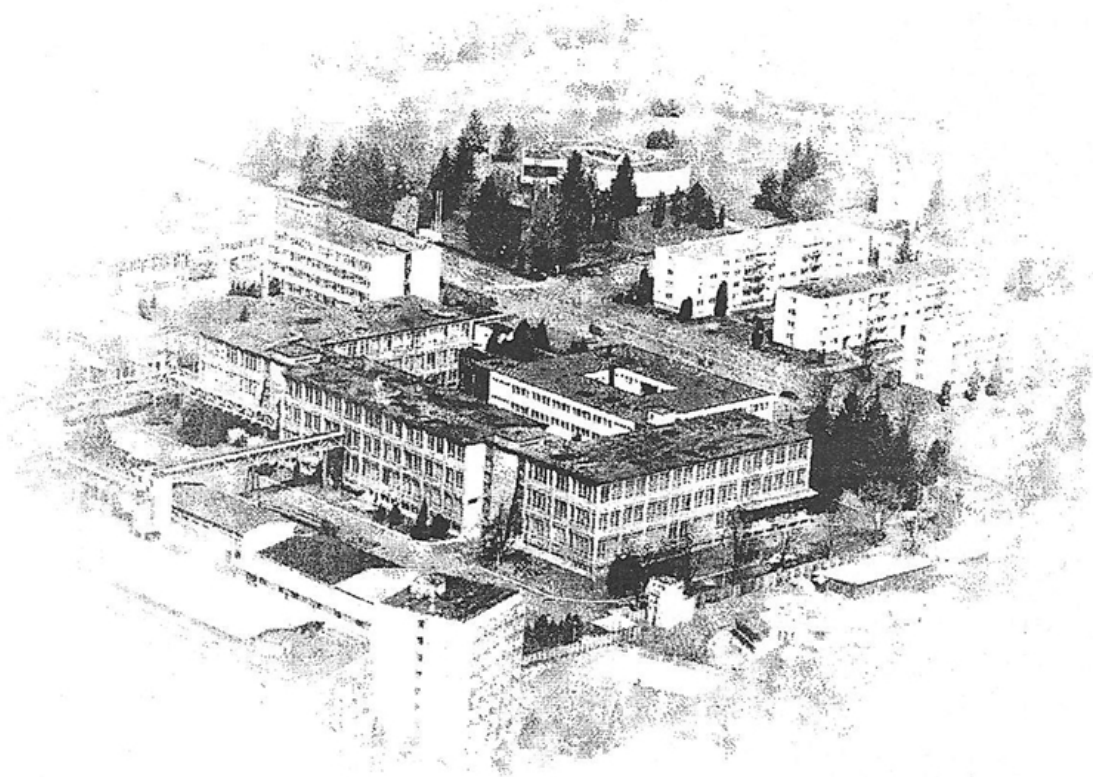


VÝROČNÁ SPRÁVA 2016



I.C.A. s.r.o. Bardejovská 747 089 01 Svidník

Štatutárny orgán: Konateľ:

STEFANO VANZAN

Audítorská spoločnosť:

**Ing.Viera Hošťáková
Licencia SKAU č.443
Čsl.armády 33,040 01 Košice**

O B S A H :

- I. Informácie o účtovnej jednotke**
- II. Výsledky finančného hospodárenia**
 - a/ Súvaha**
 - b/ Výkaz ziskov a strát**
- III. Výroba a predaj**
- IV. Finančná situácia spoločnosti**
 - a/ Hospodársky výsledok**
- V. Informácie o konsolidovanom celku**
- V. Správa audítora a účtovná závierka k 31.12.2016**

I. Informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno spoločnosti: **I.C.A. spoločnosť s ručením obmedzeným**

Sídlo: **Bardejovská 747, 089 01 Svidník**

Rok vzniku: **1992**

Právna forma: **spoločnosť s ručením obmedzeným**

Základné imanie: **2.201.010,00,- EUR**

Spoločníci: **FACIS S.p.A.**

Viale Corsica 99

MILANO 201 33

TALIANSKO

**Podiel na základnom
imaní** **99%**

Spoločníci: **Ing. Ladislav Koudelka**

**Podiel na základnom
imaní** **1%**

Hlavný predmet podnikania:

- výroba pánskej, dámskej, detskej konfekcie
- výroba pracovných odevov , odevov na voľný čas
- veľkoobchod a maloobchod s odevnými, konfekčnými výrobkami
- ubytovacie služby

I. Všeobecné informácie

Výška základného imania 2 201 010,00 Eur .

Výška vkladu spoločnosti FACIS S.p.A: 2 180 064,00 EUR.

Podiel spoločnosti FACIS S.p.A. predstavuje 99%.

Spoločník Ing.Ladislav Koudelka s vkladom 20 946,00 Eur

vlastní 1% podiel v spoločnosti I.C.A . s.r.o.

V spoločnosti I.C.A. s.r.o. nenastali v roku 2016 žiadne zmeny.

II.Výsledok finančného hospodárenia

Prílohou výsledku finančného hospodárenia spoločnosti I.C.A. s.r.o. za rok 2016 sú finančné výkazy a poznámky .

Vývoj r. 2016 - 2015

Ozna- čenie	A K T I V A	Číslo riadku	2016 EUR	2015 EUR
	Spoľu majetok r.02+r.33+r.74	001	3 294 618	3 304 786
A.	Neobežný majetok r.03+r.11+r.21	002	1 908 545	2 015 467
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet(r.04-r.10)	003	9 103	6 655
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012)-(072,091A)	004	0	
2.	Software (013) -/073, 091 A/	005	9 103	4 159
3.	Oceniteľné práva (014) -/074, 091 A/	006		
4.	Goodwill (015)-/075,091A/	007		
5.	Ostatný DNM (019,01X)-/079,07X,091A/	008		
6.	Obstarávaný DNM (041)-/093/	009		2 496
7.	Poskytnuté preddavky na DNM (051-095)	010		
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r.12 až 20)	011	1 849 964	1 959 334
A.II.1.	Pozemky (031) -092A	012	134 093	134 093
2.	Budovy, haly, stavby (021) -/081, 092A/	013	1 582 849	1 661 629
3.	Samost. hnutelné veci a súbory hnut. vecí (022)-/082,092A/	014	72 257	117 346
4.	Pest. celky trval. poras. (025) -/085, 092A/	015		
5.	Zakl. stado a taz. zvier. (026) -/086, 092A/	016		
6.	Ostatný DHM (029,02X,032)-/089,08X,092A/	017		0
7.	Obstarávaný DHM (042)-/094/	018	60 765	46 266
8.	Poskyt. preddavky na HIM (052) -095 A	019		0
9.	Oprav. pol. k nadob. majetku +/-097, 098	020	0	0
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r.22 až 32)	021	49 478	49 478
A.III.1.	Podiel.cen.pap.a podiely v PÚJ.(061A,062A,063A)-/096A/	022	49 478	49 478
2.	Podiel.cen.pap.a podiely s pod.účt.ou okrem v PÚJ(062A)-/096A	023	0	
3.	Ost.realizovateľné cen.papiere a podiely (063)-096A	024	0	
4.	Pôžičky prepojeným účt.jednotkám (066A) -096A	025	0	
5.	Pôžičky v rámci podiel.účasti okrem PÚJ (066A)-/096A/	026	0	
6.	Ostatné pôžičky (067A)-/096A/	027	0	
7.	Dlhové CP a ost.dlh.fin.majetok (065A,069A,06XA)-/096A/	028		
8.	Pôžičky a ost.DFM s dobou spl.najviac 1rok (066A,067A,069A,06XA)	029	0	
9.	Účty v bankách s dobou viaz.dlhšou ako 1 rok (22XA)	030	0	
10.	Obstarávaný dlh.fin.majetok (043)-/095A/	031	0	
11.	Poskytnuté predd.na dlh.fin.majetok (053)-/095A/	032	0	
B.	Obežný majetok r.34+41+53+66+71	033	1 385 193	1 288 929
B.I.	Zasoby sucet (r.35 až 40)	034	1 044 025	929 426
B.I.1.	Material (112,119,11X) -/191,19X/	035	640 688	653 916
2.	Ned.vyroba a polot. (121,122,12X)-/192,193,19X/	036		
3.	Výrobky (123) -194	037	390 079	257 839
4.	Zvierata (124) -195	038		
5.	Tovar (132,133,13X,139 -/196,19X/	039	13 258	17 671
6.	Poskyt. preddavky na zsoby (314A) -391A	040	0	0
B.II.	Dlhodobé pohľadavky sucet (r.42+r.46 až r.52)	041	297 925	312 447
B.II.1.	Pohl.z obch.styku súčet (r.43 až 45)	042	257 913	267 850
1.a.	Pohl.z obch.styku voči PÚJ (311,-2,-3,-4,-5,31XA) -/391A/	043	0	0
1.b.	Pohl.z obch.styku okrem PÚJ (311,-2,-3,-4,-5,31XA) -/391A/	044	0	0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obch.styku (311,-2,-3,-4,-5,31XA) -/391A/	045	257 913	267 850
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	046	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči PÚJ(351A)-/391A/	047	0	0
4.	Ost.pohl.v rámci podiel.účasti okrem pohl.voči PÚJ (351A)-/391A/	048	0	0
5.	Pohl.voci spol.a zdr.(354A,355A,358A,35XA)-/391A/	049	40 012	44 597
6.	Pohl.z derivátových operácií (372A,376A)	050	0	
7.	Ine pohľadavky (335A,336A,33XA,371A,374A,375A,378A) -391A	051	0	
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	052	0	
B.III.	Kratkodobe pohľadavky sucet (r.54+58 až 65)	053	42 495	36 786
B.III.1.	Pohl.z obch.styku súčet (r.55 až 57)	054	14 739	18 668
1.a.	Pohl.z obch.styku vočiPÚJ (311A,312A,313A,314A,315A,31XA)-/391A/	055	0	0
1.b.	Pohl.z obch.styku v rámci PÚ (31XA)-/391A/	056		0
1.c.	Ost. pohl.z obch.styku (311A,312A,313A,314A,315A,31XA)-/391A/	057	14 739	18 668
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	058		
3.	Ostatné pohľadávky voči PÚJ(351A)-/391A/	059		
4.	Ost.pohl.v rámci podiel.účasti okrem pohl.voči PÚJ (351A)-/391A/	060		
5.	Pohl.voci spol.a zdr.(354A,355A,358A,35XA)-/391A/	061		
6.	Sociálne poistenie (336A)-/391A/	062		
7.	Daňové pohl.a dotácie (341,342,343,345,346,347)-/391A/	063	27 085	17 741
8.	Pohl.z derivátových operácií (373A,376A)	064		

9.	Iné pohľadávky (335A,33XA,371A,374A,375A,378A)/-391A/	065	670	377
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet(r. 67 az r.70)	066	0	0
B.IV.1.	Kratk. fin.majetok PÚJ (251A,253A,256A,257A,25XA) -/291A,29XA/	067		
2.	Kratk. fin.maj.bez krát.FMv PÚJ (251A,253A,256A,257A,25XA) -/291A, 29XA/	068	0	0
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	069	0	0
4.	Obstarávaný krátkd.fin.majetok (259,314A)/-291A/	070		
B.V.	Finančné účty r.72+r.73	071	749	10 269
B.V.1.	Peniaze (211,213,21X)	072	472	2 014
2.	Účty v bankách (221A,22X+/-261)	073	277	8 255
C.	Časové rozlíšenie súčet (r.75 až r.78)	074	880	390
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A,382A)	075	0	
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A,382A)	076	880	390
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	077	0	
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	078	0	

Ozna- cenie	P A S I V A	Číslo riadku	2016 EUR	2015 Eur
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVAZKY r.80+r.101+r.141	079	3 294 618	3 304 786
A.	Vlastné imanie r.81+r.85+r.86+r.87+r.90+r.93+r.97+r.100	080	1 419 942	1 418 098
A.I.	Zakladné imanie súčet (r.82 až r.84)	081	2 201 010	2 201 010
A.I. 1.	Zakladné imanie (411 alebo +/- 491)	082	2 201 010	2 201 010
2.	Zmena základného imania +/- 419	083		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/-353)	084	0	0
A.II.	Emisné azio (412)	085	0	0
A.III.	Ostat. kapitál.fondy (413)	086	1 466 778	1 466 778
A.IV.	Zakonné rezervné fondy r.88+r.89	087	49 713	49 657
A.IV. 1.	Zák.reservný fond a nedeliteľný fond (417A,418,421A,422)	088	49 713	49 657
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A,421A)	089	0	0
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r.91+r.92	090		
A.V. 1.	Štatutárne fondy (423,42X)	091	0	0
2.	Ostatné fondy (427,42X)	092	0	0
A.VI.	Oceňovacie rozd.z precenenia súčet (r.94 až r.96)	093	-222 527	-222 527
A.VI. 1.	Oceňovacie rozd.z precenenia majetku a záv. (+/-414)	094	-222 527	-222 527
2.	Oceňovacie rozdiely z kap.účastí (+/-415)	095	0	0
3.	Oceňovacie rozdiely z precen. Pri zliúčení, splynutí a rozdelení (+/-416)	096		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov (r.98+r.99)	097	-2 076 876	-2 077 952
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	098	0	0
2.	Neuhradená strata minulých rokov	099	-2 076 876	-2 077 952
A.VIII.	Výsl.hosp.za účt.obdobie po zdanení(+/-r.01-(r.81+85+86+87+90+93+97+101+141))	100	1844	1132
B.	Závazky r.102+r.118+r.121+r.122+r.136+r.139+r.140	101	1 873 676	1 885 688
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r.103+r.107 až r.117)	102	209 741	213 510
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchod.styku súčet (r.104 až 106)	103	0	
1.a.	Závazky z obchod.styku voči PÚJ (321A,475A,476A)	104	0	0
1.b.	Závazky z obch.styku v rám. PÚ okr.záv.voči prep.PÚJ (321A,475A,476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A,475A,476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107	0	0
3.	Ostatné záväzky voči PÚJ (471A,47XA)	108	0	0
4.	Ostatné záväzky v rámci pod.účasti okrem záv.voči PÚJ(471A,47XA)	109	0	0
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A,47XA)	110	0	0
6.	Dlhodobé prijaté preddávky(475A)	111	0	0
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112	0	0
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113	0	0
9.	Závazky zo sociálneho fondu (472)	114	9 124	9 499
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A,372A,474A,47XA)	115	23 277	28 179
11.	Dlhodobé záväzky z derivát.operácii (373A,377A)	116	0	
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	177 341	175 832
B.II.	Dlhodobé rezervy r.119+r.120	118	8 600	6 460
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119	0	0
2.	Ostatné rezervy (459A,45XA)	120	8 600	6 460
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A,46XA)	121	0	0
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r.123+r.127 až r.135)	122	1 580 230	1 633 672
B.IV.1.	Závazky z obchodného styku súčet (r.124 až r.126)	123	1 371 507	1 368 321
1.a.	Závazky z obch.styku voči PÚJ (321,322,324,325,326,32X,475,476,478,47XA)	124	0	
1.b.	Závazky z obch.styku okr. PÚJ (321,322,324,325,326,32X,475,476,478,47XA)	125		
1.c.	Ostatné záv. z obch.styku (321,322,324,325,32X,475A,478A,479A,47XA)	126	1 371 507	1 368 321
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127	0	0
3.	Ostatné záväzky voči PÚJ (361A,36XA,471A,47XA)	128	0	0
4.	Ostatné záväzky v rámci pod.účasti okrem záv.voči PÚJ(361A,36XA,471A,47XA)	129	0	0
5.	Závazky voči spoloč. a združ. (364,365,366,367,368,398A,478A,479A)	130	0	0
6.	Závazky voči zamestnancom (331,333,33X,479A)	131	104 759	137 913
7.	Závazky zo sociálneho poistenia (336A)	132	81 299	105 450
8.	Daňové záväzky a dotácie(341,342,343,345,346,347,34X)	133	18 930	20 053
9.	Závazky z derivátových operácii (373A,377A)	134	0	
10.	Iné záväzky (372A,379A,474A,475A,479A,47XA)	135	3 735	1 935
B.V.	Krátkodobé rezervy r.137 +r.138	136	18 606	18 525
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A,451A)	137	18 606	18 525
2.	Ostatné rezervy (323A,32X,459A,45XA)	138	0	0
B.VI.	Bežné bankové úvery (221,231, 232,23X, 461XA)	139	56 498	13 520
B.VII.	Krátkodob.fin.vypomoci (241, 249, 473A, -/-255A)	140	0	
C.	Časové rozlíšenie súčet (r.142 až 145)	141	1 000	1 000
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142	0	0

2.	Výdavky buducích období krátkodobé (383A)	143	1 000	1 000
3.	Výnosy buducích období dlouhodobé (384A)	144	0	0
4.	Výnosy buducích období krátkodobé (384A)	145	0	0

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

Vývoj 2016 - 2015

Ozna- cenie	T E X T	Číslo riadku	2016 Eur	2015 Eur
*	Čistý obrát(časť účt.tr.6podľa zákona)	01	3 714 941	3 165 493
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet(r.03 až 09)	02	3 889 979	3 528 409
I.	Tržby z predaja tovaru (604,607)	03	17 761	31 656
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	3 697 180	3 109 226
III.	Tržby z predaja služieb (602,606)	05	1 654	24 611
IV.	ZS vnútroorganizačných zásob (+/- (uct.sk.61)	06	121 400	197 268
V.	Aktivácia (uct.sk.62)	07	7 075	-26 526
VI.	Tržby z predaj. dlhodob. nehm. a hmot.majetku a mat. (641,642)	08	16 274	73 386
VII.	Ostatné výnosy z hosp.č. (644,645,646,648,655,657)	09	28 635	118 788
**	Náklady na hosp.činnosť r.10+r.12+r.13+r.14+r.15+r.16+r.17+r.18+r.19+r.20+r.21+r.24+r.25+r.26	10	3 878 877	3 617 394
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504,507)	11	11 113	15 524
B.	Spotreba mat., energie a ost. neskladov. dodávok (501,502,503)	12	416 083	537 776
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	788	-2 567
D.	Služby (účtovná skupina 51)	14	861 796	241 637
E.	Osobné náklady (r.16 až r.19)	15	2 399 192	2 463 566
E.1.	Mzdové náklady (521,522)	16	1 812 978	1 876 955
2.	Odmerný členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	0	0
3.	Náklady na sociálne poistenie (521,525,526)	18	528 370	530 672
4.	Sociálne náklady (527,528)	19	57 844	55 939
F.	Dane a poplatky (účtovná skupina 53)	20	25 338	53 187
G.	Odpisy a opravné položky dlhod.majetku a pred.mat. (r.22+r.23)	21	131 792	133 565
G.1.	Odpisy DNM a DHM (551)	22	131 792	133 565
2.	Opravné položky k DNM a DHM (+/-) (553)	23	0	0
H.	Zost.cena predaného HM a pred.materiálu (541,542)	24	14 159	63 386
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	0	0
J.	Ostatné nákl. na hosp.čin. (543,544,545,546,548,549,555,557)	26	16 416	11 320
***	Výsledok hospodárenia z hosp.činnosti(+/-) (r.02-r.10)	27	13 302	11 015
*	Predaná hodnota (r.03+r.04+r.05+r.06+r.07)+(r.11+r.12+r.13+r.14)	28	2 555 280	2 543 885
**	Výnosy z fin. činnosti spolu r.30+r.31+r.35+r.39+r.42+r.43+r.44	29	1	1
VIII.	Tržby z predaja cen.papierova a podielov (661)	30	0	0
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku (r.32až r.34)	31	0	0
IX.1.	Výnosy z CP a podielov od prepoj.účt.jedn. (665A)	32	0	0
2.	Výnosy z CP a podielov v podiel.účt.okrem.výnosov PÚJ (665A)	33	0	0
3.	Ostatné výnosy z CP a podielov (665A)	34	0	0
X.	Výnosy z krátkod.finančného majetku (666)	35-38	0	0
XI.	Výnosové úroky (r.40+r.41)	39	1	1
XI.1.	Výnosové úroky od prepoj.účt.jednotiek (662A)	40	0	0
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	1	1
XII.	Kurzové zisky (663)	42	0	0
XIII.	Výnosy z precenenia CP (664,667)	43	0	0
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	0	0
**	Náklady na finančnú činnosť r.46+r.47+r.48+r.49+r.52+r.53+r.54	45	7 070	5 367
K.	Predané CP a podiely (561)	46	0	0
L.	Náklady na krátkod.finančný majetok (566)	47	0	0
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48	0	0
N.	Nákladové úroky (r.50+r.51)	49	1 688	1 053
N.1.	Nákl.úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	0	0
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	1 688	1 053
O.	Kurzové straty (563)	52	0	24
P.	Náklady na precenenie CP a nákl. Na deriv.oper.(564,567)	53	0	0
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568,569)	54	5 382	4 290
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r.29-r.45)	55	-7 069	-5 366
****	Výsledok hospodárenia za účt.Obd. pred zdan.(+/-)(r.27+r.55)	56	6 233	5 849
R.	Daň z príjmov (r.53+r.59)	57	4 389	4 517
R.1.	Daň z príjmov splatná (591,595)	58	2 880	2 880
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	1 509	1 637
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom(+/-596)	60	0	0
****	Výsledok hosp. za účt.obdobie po zdanení(+/-)(r.56-r.57-r.60)	61	1 844	1 132

EUR

Eur

III. VÝROBA A PREDAJ

Produkcia v roku 2016 sa naďalej orientovala na výrobu vysokokvalitných výrobkov pánskej konfekcie značky FACIS, pre nášho partnera FACIS SpA. A pokračovalo sa s výrobou známej talianskej značky CORNELIANI.

V roku 2016 sa výroba čast hlavnej produkcie t.j. sák a nohavíc a košiel presunula na externé kooperčné firmy v Bosne a Hercegovine. Odberateľom zostala výhradne materská firma FACIS S.p.A. Taliansko.

Náš taliansky partner nám zabezpečoval plán výroby a dodávku materiálu, dizajn a určoval taktiež ceny podľa podmienok trhu. V roku 2016 firma I.C.A. s. r.o. pokračovala s výrobou kusov SMI, ktoré si vyžadujú kratší výrobný cyklus a cenovo sú pre firmu výhodnejšie.

Prehľad realizovanej produkcie pre najväčšieho odberateľa FACIS podľa jednotlivých mesiacov v roku 2016 v porovnaní s rokom 2015 predstavuje uvedená tabuľka:

Predaj FACIS

	2016	2015
	Eur	Eur
• Január	324.475	237 654
• Február	337.385	248 146
• Marec	343.261	259 007
• Apríl	313.424	287 527
• Máj	300.955	249 956
• jún	308.882	285 274
• Júl	328.365	287 951
• August	234.354	224 716
• Septembre	340.342	309 202
• Október	274.233	269 214
• November	324.179	260 702
• December	255.534	189 877
Spolu:	3.685.380	3.109.226

Časť produkcie bola určená aj pre lokálny trh, a to prostredníctvom MO predajne vo Svidníku.

Znížili sa kooperačné práce so slovenskými firmami. Spolupráca zostala čiastočne s firmou Odeva Lipany . Podstatne sa rozšírili kooperačné aktivity v Bosne a Hercegovine a Srbsku.

V budúcnosti sa uvažuje o zvýšení kooperačných aktivít s firmami v Bosne a Hercegovine a Srbsku.

Hodnoty kooperačných služieb v roku 2016 v porovnaní s rokom 2015 uvádza nasledujúci prehľad.

Kooperácia

Kooperačná firma	2016		2015	
OZEX Prešov			6.970 ks	39.032,00 eur
ODEVA Lipany	957 ks	8.450 eur		
BONTEX			500 ks	2.000,00 eur
KISMET	13.158 ks	156.629 eur		
KONFEKCIJA FBM	39.710 ks	152.795 eur		
DMD FIORI	5.747ks	29.114 eur		
MP Partners DOO	2.519 ks	11.840 eur		
MERCATUS textile d.o.o.	1.754 ks	8.770 eur		
SPOLU:	63.845 ks	367.598 eur	7.470 ks	41.032,00 eur

Na produkcii spoločnosti I.C.A. s.r.o. v roku 2016 sa podieľalo v priemere 284 priamych robotníkov.

Predaj vyrábanej produkcie bol aj naďalej realizovaný prostredníctvom kontrahovaného predaja nášho talianskeho partnera . Predaj hotových výrobkov pre lokálny trh bol realizovaný cez podnikovú predajňu v areáli spoločnosti.

IV. FINANČNÁ SITUÁCIA

Spoločnosť I.C.A. s.r.o. v roku 2015 financovala chod spoločnosti z vlastných zdrojov, využívala zdroje kontokorentného úveru a investičné aktivity boli realizované len obmedzene a z vlastných zdrojov. Likvidita spoločnosti bola zabezpečovaná pravidelnými platbami od našej materskej spoločnosti FACIS S.p.A., I.C.A. s.r.o. uhrádzala svoje záväzky v predĺžených termínoch a prioritne voči zamestnancom, štátnemu rozpočtu, finančným ústavom a ostatným dodávateľom.

Stav finančných prostriedkov k 31.12.2016 = 749,00 Eur

Prehľad peňažných tokov k 31. decembru 2016

	v Eur
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	21.953
Peňažné toky z investičnej činnosti	-27340
Peňažné toky z finančnej činnosti	-14.896
Prírastok(úbytok) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	- 9521
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka 2016	10270
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka 2016	749,00

IV.Finančná situácia spoločnosti

Hospodársky výsledok

I.C.A. s.r.o. vykázala v roku 2016 zisk pred zdanením vo výške
6 233,38 Eur.

Štruktúra hospodárskeho výsledku je nasledovná:

Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti :	13 302,79 Eur
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti :	-7 069,41 Eur
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	5 649,09 Eur
 Výsledok hospodárenia pred zdanením :	 6 233,38 Eur
 Daňovo pripočítateľné položky :	 85 966,63Eur
 Daňovo odpočítateľné položky :	 71 142,35 Eur
 <u>Základ pre výpočet dane :</u>	 <u>21 057,66 Eur</u>
 Odpočet straty z predchádzajúcich rokov	 21 057,66 Eur
 Daň 22%	 0 Eur
 Odložená daň	 -1 509,00 Eur
Splatná daň	- 0,07 Eur
Splatná daňová licencia	-2 880,00 Eur
HV po zdanení :	1 844,31 Eur

O výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 , zisku, vo výške 1 844,31 Eur , rozhodne valné zhromaždenie. Predpoklad je použiť zisk roku 2016 na vykrytie strát minulých rokov.

Predpokladaný vývoj spoločnosti:

I.C.A. s.r.o. v roku 2017 predpokladá dosiahnuť vyrovnaný hospodársky výsledok. Zámerom je pokračovať vo výrobe na jednosmennú prevádzku s vyššou produktivitou práce.

Prioritou zostáva kvalita vyrábanej produkcie .

Z dôvodu zníženého kontrahovaného predaja na rok 2017 zamestnanosť znížiť a stabilizovať stav pracovníkov v počte 200-170 .

Nevyhnutné je naďalej znižovať fluktuáciu všetkých zamestnancov.

V. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

I.C.A. s.r.o.sa v roku 2016 zahrňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti FACIS S.p.A., Viale Corsica 99, 20133 Milano, Taliansko a taktiež sa zahrňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu HIB.

Po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje Výročná správa, nenastali žiadne udalosti osobitného významu.

Vo Svidníku, 26.06.2017

**Stefano Vanzan
Konateľ spoločnosti**

Správa nezávislého audítora

**z overovania účtovnej závierky spoločníkom a konateľovi spoločnosti s ručením
obmedzeným I.C.A. s.r.o. Svidník
so sídlom Bardejovská 747, 089 01 Svidník, IČO 31 662 013**

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnila som audit účtovnej závierky spoločnosti I.C.A. s.r.o. Svidník (ďalej len „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 môjho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti I.C.A. s.r.o. Svidník 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 (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit som vykonala podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Moja zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti som nezávislá podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre môj audit účtovnej závierky a splnila som aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Som presvedčená, že audítorské dôkazy, ktoré som získala, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj 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

Mojou 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

jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných auditorských štandardov, počas celého auditu uplatňujem odborný úsudok a zachovávam profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujem a posudzujem riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujem a uskutočňujem auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavam auditorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre môj názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej účtovnej závierky 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.
- Oboznamujem sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby som mohla navrhnúť auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotím vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robím záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných auditorských 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 dospejem k záveru, že významná neistota existuje, som povinná upozorniť v mojej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať môj názor. Moje závery vychádzajú z auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania mojej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotím 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. Môj vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je mojou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo mojimi poznatkami, ktoré som získala počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdila som, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa môjho 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 mojich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré som získala počas auditu účtovnej závierky, som povinná uviesť, či som zistila významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú som obdržala pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by som mala uviesť.

Košice, 9. októbra 2017

Audítor:	Ing. Viera Hošťáková
Sídlo:	Čsl. armády 33, 040 01 Košice
Číslo licencie:	443

Podpis:

Hošťáková Viera