

Poznámky Úč POD 3 - 01

**Poznámky
individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2017**

v - eurocentoch - celých eurách

Za obdobie od mesiac rok do mesiac rok
0 1 2 0 1 7 do 1 2 2 0 1 7

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 6 do 1 2 2 0 1 6

Dátum vzniku účtovnej jednotky

1 5 1 2 1 9 9 7

Účtovná závierka

*)
 - riadna
 - mimoriadna
 - priebežná

Účtovná závierka

*)
 - zostavená
 - schválená

IČO

3 5 7 3 6 2 6 7

DIČ

2 0 2 1 3 8 1 2 8 5

Kód SK NACE

6 8 . 2 0 . 0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

I K - S Y S T E M S K s. r. o.
+

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

M A L Ý T R H

Číslo

2 / A

PSČ

8 1 1 0 8

Názov obce

B r a t i s l a v a


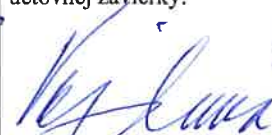
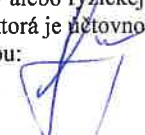
Číslo telefónu

0 2 / 3 3 5 2 7 1 4 3

Číslo faxu

0 /

E-mailová adresa

Zostavené dňa: 24.03.2018	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: 	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky: 	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je netovnou jednotkou: 
Schválené dňa:			

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ 2 0 2 1 3 8 1 2 8 5

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť IK-Systém SK. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 15. decembra 1997 a do obchodného registra bola zapísaná 15. decembra 1997 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 38699/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru za účelom predaja,
- sprostredkovanie obchodov a služieb.

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2017	2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1	1
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	1	1
	0	0

Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

5. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 20. júna 2017.

6. Zverejnenie účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej zvierky k 31. decembru 2016 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 20. júna 2017. Súvaha a výkaz ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie boli zverejnené v Obchodnom vestníku 20 júna 2017

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie schválilo spoločnosť Auditea, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej zvierky za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Ing. Jozef Strieženeč

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Majetkový holding a.s.	4 647	70	70	-
PaM	1 992	30	30	
		0		
Spolu	6 639	100	100	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ 2 0 2 1 3 8 1 2 8 5

Konsolidáciu zostavuje uvedená spoločnosť:

Nie sme konsolidovaná jednotka.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka 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.

V účtovnom období 2016 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť nevlastní dlhodobý nehmotný majetok ani dlhodobý hmotný majetok.

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

(d) 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 zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.).

Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(e) 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.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(g) 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.

(h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky 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.

(j) 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.

(k) 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. kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

(l) 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.

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ 2 0 2 1 3 8 1 2 8 5

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

8. Dlhodobý finančný majetok
061,1000 100%BFS,s.r.o, od 23.05.2017

K zásobám za rok 2017 nevznikol dôvod tvorby opravnej položky.

9. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2017)					Stav opravnej položky k 31.12.2017
	Stav opravnej položky k 1.1.2017	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	
a	b	c	d	e	f	
Pohľadávky z obchodného styku OP 391...	868 978	0	0	0	0	868 978
Pohľadávky spolu	868 978	0	0	0	0	868 978

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2017	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obch. styku 311,315/600	23 343	900 843	924 186
Postúpené pohl. 315.200	7 763	0	7 763
Iné pohľadávky 378	86 155	0	86 155
Krátkodobé pohľadávky spolu	117 261	900 843	1 018 105

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ 2 0 2 1 3 8 1 2 8 5

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2016	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	25 243	900 843	926 086
Pohľadávky 378.200	96 185	0	96 185
Krátkodobé pohľadávky spolu	121 428	900 843	1 022 271

10. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2016	31. 12. 2017
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	9723	4 041
Peniaze hotovost	1 700	302
Spolu	11 423	4 343

11. Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie (rok 2017)				Stav k 31.12.2017 f
	Stav k 1.1.2017 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Majetkové cenné papiere na obchod 253...	49 003	1 767	0	0	50 770
Krátkodobý finančný majetok spolu	49 003	1 767	0	0	50 770

Odložená daňová pohľadávka	2017	2016
a	b	c
odložená daňová pohľ. 481,100	33425	33425
Sadzba dane z príjmov v %	21	22
možnosť umorovať stratu v budúcnosti	12007,00	55 645

12. Časové rozlíšenie*V spoločnosti nevznikol dôvod na časové rozlíšenie príjmov***G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY****1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti P.

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ 2 0 2 1 3 8 1 2 8 5

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2017)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2017				k 31. 12. 2017
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	525	652	498	0	652
Zákonné rezervy krátkodobé 323...					
sociálne zabezpečenia	27	154	27	0	154
Overenie účtovnej závierky a	498	498	498	0	498
rezerva na daň z nehnuteľnosti	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	525	652	525	0	652

Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Krátkodobé záväzky spolu	1 166 953	2 271 971
Záväzky z obchodného styku 365,1000	193 174	469 547
Záväzky z obchodného styku 379,1000	811 884	1 095 610
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane 361 úroky	22 616	61 324
Záväzky po lehote splatnosti 361 istina	124 448	633 595
Záväzky do lehoty 324,321,331,333,336,	13 296	10 861
záväzkov do lehoty 361,2 istina MH	0	0
daňové záväzky 341,342	1 535	1 034

3. Odložený daňový záväzok

Nevznikol dôvod na výpočet daňového záväzku.

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	20	20
Konečný zostatok sociálneho fondu	20	20

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ 2 0 2 1 3 8 1 2 8 5

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017	Suma v eurách k 31.12.2017	Suma veurách k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f	g
Krátkodobé pôžičky Istina 378.2000,378,5000,378,6000					85 035	95 445
úroky					1 120	740
Krátkodobé pôžičky spolu				0	86 155	96 185

V roku 2016 nastal úbytok z účtov 378.2,378.3 a 378.4 a z účtov úrokov, vo výške 82 240,17 spolu, nastal z dôvodu uzavretia „Dohody o ukončení súdnych konaní súdnym zmiernom a čiastočnom odpustení dlhu“ a Uznesením Okresného súdu Bratislava II, ktorý rozhodol „schválením“ súdneho zmiernu medzi veriteľom IK – SYSTEM SK a dlžníkom JUDr Denisa Uhríková .

5. Časové rozlíšenie

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Oblasť odbytu	ostatné výnosy		tovar		nájom		Spolu	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016
a	b	c	d	e	f	g		
Slovenská republika	3 636	2 013	898 832	898 898	0	0	902 468	898 898
Iné								
Spolu	3 636	2 013	898 832	898 898	0	0	902 468	898 898

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ 2 0 2 1 3 8 1 2 8 5

2. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky auditorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2017	2016
Tržby za vlastné výrobky	C	C
Tržby z predaja služieb 602	531	5 093
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj 604,1000	0	0
Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (účtová skupina 61)	0	0
Aktivácia (účtová skupina 62)	0	0
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu (641, 642)	0	0
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	3 636	2 013
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke a v spoločnosti s podstatným vplyvom (665A)	0	0
Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	0	0
Výnosové úroky (662)	2 211	2202
Kurzové zisky (663)	0	0
Ostatné výnosy z finančnej činnosti (665 dividendy)	200 000	602
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou 648.662		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou 662	0	0
Čistý obrat celkom	206 378	9 910

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ 2 0 2 1 3 8 1 2 8 5

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

Názov položky	2017	2016
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	498	1 199
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>498</i>	<i>498</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	498	498
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>0</i>	 <i>701</i>
Nájomné	0	701
Finančné náklady, z toho:	13 748	5 257
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>13 748</i>	 <i>5 257</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku		
Nákladové úroky	13 354	0
Bankové poplatky	394	23
Iné 546/9000 odpis úrokov Uhríková	0	5234,1

J. INFORMÁCIE O DANĚCH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ 2 0 2 1 3 8 1 2 8 5

Daňovo neuznané náklady	4 339	911	0,52 %	121 837	25 586	14,64 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-200 562	-42 118	-24,10 %	-498	-105	-0,06 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	-115 285	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	21 443	4 503	2,58 %		0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %		0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	121 837	0	0,00 %
Spolu	0	0	0,00 %	-498	118	36,58 %
Splatná daň z príjmov		0	0,00 %		118	36,58 %
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková daň z príjmov		0	0,00 %		118	36,58 %

Za rok 2017 zaplatíme daňovú licenciu vo výške 960,-Eur z titulu ,že sme platitelia DPH a ročný obrat neprevyšuje 500 000.-Eur.

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Najatý majetok- Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

Prenajatý majetok Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky Spoločnosť nemá.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNÝCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Neboli žiadne vyplatené.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Boli len zmenky a nájomné vykázané v predchádzajúcich častiach poznámok.

O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná uzávierka nedošlo k žiadnym udalostiam, ktoré by ovplyvnili údaje v nej.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Predpokladaný príjem od BFS,s.r.o – dividendy vo výške 100 000,- v roku 2018

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ 2 0 2 1 3 8 1 2 8 5

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2015)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	31.12.2016				31.12.2017
a	f	c	d	e	f
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)					
z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
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
Zákonný rezervný fond	665	0	0	0	665
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-1 009 770	0	0	0	-1 126 015
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-116 245	173 820	-116 245	0	173 820
Ostatné položky vlastného imania 413	0	0	0	0	921 241
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	-1 118 711	173 820	-116 245	0	-23 650

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

Q. PREHLÁD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31.DECEMBRU 2017 NEMÁME POVINNOSŤ VYPEŇAŤ Z TITULU MALEJ ÚCTOVNEJ JEDNOTKY.

