

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	6	3	2	8	0	5	7		
DIC	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 závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 31. mája 2017.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

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

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2017 bol 59 (v účtovnom období 2016 bol 68).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2017 bol 59, z toho 3 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2016 to bolo 63 zamestnancov, z toho 3 vedúcich zamestnancov).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2016 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 28. marca 2017 resp. 26. októbra 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

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 31. mája 2017 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. 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

<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	Mgr. Rastislav Blaško

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2017 je takáto:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
ICZ a. s.	120 000	100	100
Spolu	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.

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) 17 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. Nájom v Liptovskom Mikuláši skončil k 31.5.2017. Zároveň má v nájme administratívne priestory vo Zvolene od firmy Digital Industry, s.r. o., v Žiline od firmy WEGA INVEST SLOVAKIA, s. r. o. a v Prievidzi od firmy BENY – Stav Prievidza, s. r. o. do 30.9.2017 a od 1.10.2017 od firmy HERMES IP 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 prediť,
- 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 neprevýši 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 obstarávací 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 hnutelné 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 nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia 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 nezahrnú.

Ak 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 2017 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 súčínov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

10. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť v roku 2017 neúčtovala o krátkodobom finančnom majetku.

11. Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely

Spoločnosť v roku 2017 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. 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.

14. 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, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného 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

Opravné položky vykázané 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 vykázaná.

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 vykázaní opravnej položky.

15. 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.

16. 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 ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné 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.

17. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťovních 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.

18. 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,

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neučtuje 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 závierka 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 vykazať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

19. 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.

20. Dotácie zo štátneho rozpočtu

Spoločnosť v roku 2017 neučtovala o dotáciách zo štátneho rozpočtu.

21. 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) 17 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. Nájom v Liptovskom Mikuláši skončil k 31.5.2017. Zároveň má v nájme administratívne priestory vo Zvolene od firmy Digital Industry, s.r. o., v Žiline od firmy WEGA INVEST SLOVAKIA, s. r. o. a v Prievidzi od firmy BENY – Stav Prievidza, s. r. o. do 30.9.2017 a od 1.10.2017 od firmy HERMES IP s.r.o.

22. 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.

23. 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 obstarávané v rámci menového derivátu) nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

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.

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 závierka, sa už neprepočítavajú.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

24. 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.

25. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

26. 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 2017 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	6	3	2	8	0	5	7		
DIC	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 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkách na stranách 23 a 24.

Spoločnosť nemá dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2016: žiadny).

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkách na stranách 23 a 24.

Spoločnosť nemá dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2016: žiadny).

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľke na stranách 23 a 24.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2017 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 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	
	%	%		2017	2016	2017	2016	2017	2016
a) Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom									
<i>Dcérske účtovné jednotky</i>									
ICZ BH a.d., Bosna a Herc.	100	100	EUR	-8 612	-8 103	-84 666	-74 582	0	0
Spolu								0	0

Hodnoty v bežnom účtovnom období 2017 boli prepočítané z BAM kurzom ECB k 31.12.2017 vo výške 1,925 BAM/Eur.

Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych účtovných jednotkách sa k 31. decembru 2017 ocenili obstarávacou cenou upravenou o zníženie hodnoty podielových cenných papierov a podielov (opravná položka) oproti ich oceneniu v účtovníctve (31. december 2016: obstarávací cena znížená o opravné položky). Zníženie hodnoty majetku sa vypočítalo metódou diskontovaných peňažných tokov.

3	6	3	2	8	0	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	1	8	0	0	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

ICZ Slovakia a. s.
Prehľad o pohybe neoběžného majetku
31.12.2017

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena		
	1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2017	1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2017	31.12.2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj											
Softvér	343 110	0	13 947	0	329 163	325 290	9 102	13 947	0	320 445	8 718
Oceniteľné práva	12 717	2 940	0	0	15 657	3 870	3 914	0	0	7 784	7 873
Goodwill	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
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	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
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	355 827	2 940	13 947	0	344 820	329 160	13 016	13 947	0	328 229	16 591
Pozemky											
Stavby	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	233 812	12 620	58 110	0	188 322	216 899	13 156	58 110	0	171 945	16 377
Pestovateľské celky trvalých porastov	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
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	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
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	233 812	12 620	58 110	0	188 322	216 899	13 156	58 110	0	171 945	16 377
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	12 148	0	0	0	12 148	12 148	0	0	0	12 148	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
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	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
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	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
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	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
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	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
Dlhodobý finančný majetok spolu	12 148	0	0	0	12 148	12 148	0	0	0	12 148	0
neoběžný majetok spolu	601 787	15 560	72 057	0	545 290	558 207	26 172	72 057	0	512 322	32 968

3	6	3	2	8	0	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	1	8	0	0	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

ICZ Slovakia a. s.
Préhľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2016

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena		
	1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2016	1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2016	31.12.2016
	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
Softvér	343 110	0	0	0	343 110	315 898	9 392	0	0	325 290	17 820
Oceniteľné práva	8 444	4 273	0	0	12 717	691	3 179	0	0	3 870	8 847
Goodwill	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
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	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
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	351 554	4 273	0	0	355 827	316 589	12 571	0	0	329 160	26 667
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	239 051	2 330	7 569	0	233 812	211 436	13 032	7 569	0	216 899	16 913
Pestovateľské celky trvalých porastov	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
Ostatný hmotný majetok	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
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	239 051	2 330	7 569	0	233 812	211 436	13 032	7 569	0	216 899	16 913
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	12 148	0	0	0	12 148	12 148	0	0	0	12 148	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
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	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
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	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
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	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
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	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
Dlhodobý finančný majetok spolu	12 148	0	0	0	12 148	12 148	0	0	0	12 148	0
Neobežný majetok spolu	602 753	6 603	7 569	0	601 787	540 173	25 603	7 569	0	558 207	62 580
43 580											

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

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

	Stav k 1.1. 2017 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2017 EUR
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	65	0	0	65
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	0	65	0	0	65

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zníženia predajných cien.

5. Údaje o zákazkovej výrobe

Informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	EUR
Výnosy zo zákazkovej výroby v bežnom účtovnom období	3 512 996
Celková suma vynaložených nákladov k 31. decembru 2017	-2 043 923
Zisk vykázaný k 31. decembru 2017	1 469 073
Suma prijatých preddavkov	0
Suma zadržanej platby	0
Saldo zákazkovej výroby - pohľadávka (čistá hodnota zákazky)	29 069

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

6. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2017 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2017 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 447	103	0	0	4 550
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	76 613	7 404	0	0	84 017
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločnikom, 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
Spolu	81 060	7 507	0	0	88 567

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.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nespláti.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	1 244 125	4 269 924
Pohľadávky po lehote splatnosti	70 953	1 199 416
Spolu	1 315 078	5 469 340

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.

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

7. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	211 163	540 694
– zdaniateľné	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	21
Odložená daňová pohľadávka	44 344	113 546
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	24 149	94 906

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

	EUR
Stav k 31. decembru 2017	24 149
Stav k 31. decembru 2016	94 906
Zmena	-70 757
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-70 757
– zaúčtované do vlastného imania	0

8. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť v roku 2017 nemá krátkodobý finančný majetok.

9. Vlastné akcie

Spoločnosť v roku 2017 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. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Softvérové služby	3 301	48 792
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	3 301	48 792
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Reklama a propagácia	0	238
Služby podpory pre softvér	118 943	330 854
Ostatné	13 611	1 301
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	132 554	332 393
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Služby podpory pre softvér	0	539
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	0	539
Spolu	135 855	381 724

12. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2017 je 120 000 EUR (k 31. decembru 2016: 120 000 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2017 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 0. 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 2016 vo výške 1 307 146 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	1 307 146
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	0
Spolu	1 307 146

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 vo výške 264 073 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 264 073 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 1.1.2017 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2017 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	12 718	0	12 718	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	12 718	0	12 718	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	12 718	0	12 718	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	272 663	134 048	262 663	10 000	134 048
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	22 881	34 933	22 881	0	34 933
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	22 881	34 933	22 881	0	34 933
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	3 100	3 100	3 100	0	3 100
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	235 586	94 915	235 586	0	94 915
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	11 096	1 100	1 096	10 000	1 100
	249 782	99 115	239 782	10 000	99 115
Nevy fakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	249 782	99 115	239 782	10 000	99 115

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. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Závazky po lehote splatnosti	1 092	41 537
Závazky v lehote splatnosti	1 034 688	4 071 440
	1 035 780	4 112 977

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 2017 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	-36 003	-36 003	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	824 607	824 607	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	68 828	68 828	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	76 632	76 632	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	50 490	50 490	0	0
Daňové záväzky a dotácie	14 575	14 575	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	999 129	999 129	0	0

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 2016 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	13 163	13 163	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	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
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	84 300	84 300	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	55 073	55 073	0	0
Daňové záväzky a dotácie	641 647	641 647	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	4 112 977	4 112 977	0	0

15. Sociálny fond

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

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Stav k 1. januáru	14 294	9 559
Tvorba na ťarchu nákladov	7 371	8 711
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-4 213	-3 976
Stav k 31. decembru	17 452	14 294

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.

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

16. Vydané dlhopisy

Spoločnosť nemá vydané dlhopisy.

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. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé		
Iné	0	0
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
Služby podpory pre softvér	38 651	36 790
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	38 651	36 790
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Služby podpory pre softvér	315	49 073
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	315	49 073
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Dotácie na úhradu nákladov	0	0
Emisné kvóty	0	,
Služby podpory pre softvér	138 583	92 297
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	138 583	92 297
Spolu	177 549	178 160

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

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2017			2016		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	342 823			1 693 008		
z toho teoretická daň 21 %		71 993	21,00 %		372 462	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	156 098	32 781	9,56 %	484 257	106 537	6,29 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-461 368	-96 887	-28,26 %	-541 989	-119 238	-7,04 %
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	515	108	0,03 %	1 455	320	0,02 %
	<u>38 068</u>	<u>7 995</u>	<u>2,33 %</u>	<u>1 636 731</u>	<u>360 081</u>	<u>21,27 %</u>
Splatná daň		7 995	2,33 %		360 081	21,27 %
Odložená daň		70 756	20,64 %		25 782	1,52 %
Celková vykázaná daň		78 751	22,97 %		385 863	22,79 %

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:

	2017 EUR	2016 EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	5 407
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	516	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

Od 1. januára 2017 je sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike 21 % (v roku 2016: 22 %).

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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:

	2017 EUR	2016 EUR
Výrobky		
žiadne	0	0
	0	0
	0	0
Tovar		
Hardvér	12 426	0
Iné	0	14 657
	12 426	14 657
Služby		
Softvérové služby	3 963 506	11 352 507
Služby podpory	3 524 017	2 388 525
Nájom nebytových priestorov	6 162	5 400
	7 493 685	13 746 432
Spolu	7 506 111	13 761 089

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2017 EUR	2016 EUR
Výnosy z postúpených pohľadávok	131 256	147 996
Iné	2 554	36 414
Spolu	133 810	184 410

3. Osobné náklady

	2017 EUR	2016 EUR
Mzdy	1 323 556	1 508 716
Ostatné náklady na závislú činnosť	21 600	21 600
Sociálne poistenie	289 293	337 936
Zdravotné poistenie	152 474	147 869
Sociálne zabezpečenie	42 546	49 038
Spolu	1 829 469	2 065 159

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. Kurzové zisky

	2017 EUR	2016 EUR
Kurzové zisky	64	4
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	64	4

5. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2017 EUR	2016 EUR
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladateľného majetku	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	0	0
Výnosové úroky	8 845	8 253
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	8 845	8 253

6. Náklady na poskytnuté služby

	2017 EUR	2016 EUR
Služby pre projekty	4 213 133	8 308 751
Nájomné	96 294	95 124
Prenájom vozidiel (operatívny lízing)	83 246	87 770
Cestovné	46 287	38 212
Telekomunikačné služby	23 496	22 873
Marketing	277 277	265 326
Poradenstvo	140 040	334 229
Školenia	16 691	51 444
Služby back-office	184 591	192 447
Iné	155 169	183 201
Spolu	5 236 224	9 579 377

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

7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2017 EUR	2016 EUR
Členské príspevky	6 625	6 345
Odpis postúpených pohľadávok	131 256	147 996
Dary	0	0
Tvorba a zúčtovanie rezerv	-12 784	-46 729
Poistenie	3 723	2 751
Iné	15 758	15 013
Spolu	144 578	125 376

8. Kurzové straty

	2017 EUR	2016 EUR
Kurzové straty	285	33
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	285	33

9. Finančné náklady

	2017 EUR	2016 EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	210	809
Bankové poplatky	1 270	1 353
Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu	0	0
Iné	0	0
Spolu	1 480	2 162

10. Náklady za audit a poradenstvo

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

	2017 EUR	2016 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	5 700	5 660
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
Spolu	5 700	5 660

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. 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>2017 EUR</u>	<u>2016 EUR</u>
Slovenská republika	Softvérové služby	3 938 551	1 898 434
	Služby podpory k softvéru	3 499 544	2 388 525
	Nájom nebytových priestorov	6 162	5 400
	Tovar - hardvér	12 426	0
	Tovar - iný	0	14 657
	Spolu	7 456 683	4 307 016
Česká republika	Softvérové služby	24 955	9 454 073
	Služby podpory k softvéru	24 473	0
	Spolu	49 428	9 454 073
Spolu	Služby	7 493 685	13 746 432
	Tovar	12 426	14 657
	Spolu	7 506 111	13 761 089

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 17 automobilov od spoločnosti AUTO-KERN spol. s r. o. v celkovej výške 65 346 € za rok 2017. Spoločnosť má v nájme 1 automobil od spoločnosti UniCredit Fleet Management, s. r. o. v celkovej výške 17 900 € za rok 2017.

Spoločnosť má v nájme administratívne priestory v Trenčíne (57 593 € za rok 2017) a v Liptovskom Mikuláši (442 € za rok 2017) od ALES a. s.. Nájom v Liptovskom Mikuláši skončil k 31.5.2017. Zároveň má v nájme administratívne priestory vo Zvolene od firmy Digital Industry, s.r. o. (19 200 € za rok 2017), v Žiline od firmy WEGA INVEST SLOVAKIA, s. r. o. (7 108 € za rok 2017) a v Prievidzi od firmy BENY – Stav Prievidza, s. r. o. do 30.9.2017 (4 752 € za rok 2017) a od 1.10.2017 od firmy HERMES IP s. r. o. (1 584 € za rok 2017).

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenájma ďalej prenaté priestory vo Zvolene firme ALES a. s. v celkovej výške 6 162 € za rok 2017.

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

Po 31. decembri 2017 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

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.:

	2017 EUR	2016 EUR
Softvérové služby	24 955	36 458
Úroky z pôžičky	6 348	4 241
Výnosy spolu	31 303	40 699

	2017 EUR	2016 EUR
Softvérové služby	77 779	61 419
Podpora k softvérovým službám	24 473	21 704
Sprostredkovanie vedenia bankovej záruky	-	-
Poistenie majetku	2 913	2 745
Úroky z pôžičky	210	809
Nákupy spolu	105 375	86 677

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou ICZ a. s. sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Ostatné pohľadávky - dohoda o úprave vzájomných vzťahov	0	0
Pohľadávky z obchodného styku	1 992	14 999
Ostatné pohľadávky voči prepoj. účt. jednotkám - poskytnutá pôžička	329 841	0
Majetok spolu	331 833	14 999

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Prijaté pôžičky	0	162 410
Záväzky z obchodného styku	0	0
Záväzky spolu	0	162 410

Transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s dcérskou účtovnou jednotkou ICZ B.H.:

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

	2017 EUR	2016 EUR
Úroky z poskytnutej pôžičky	2 403	2 175
Výnosy spolu	2 403	2 175

	2017 EUR	2016 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. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepoj. účt. jednotkám - poskytnutá pôžička	84 017	76 613
Majetok spolu	84 017	76 613

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami – sesterskými účtovnými jednotkami:

	2017 EUR	2016 EUR
Softvérové služby	0	0
Nájom nebytových priestorov	6 162	5 400
Služby back-office	0	0
Služby ekonomického poradenstva	0	0
Predaj dlhodobého majetku	2 971	0
Predaj materiálu	2 318	0
Refakturácia nákladov	2 418	3 612
Úroky z pôžičky	0	150
Výnosy spolu	13 869	9 162

	2017 EUR	2016 EUR
Nájom nebytových priestorov	58 035	58 653
Softvérové služby	-	-
Poradenské služby	42 166	56 224
Služby back-office	184 591	192 447
Nákupy spolu	284 792	307 324

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami (sesterskými účtovnými jednotkami) sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

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. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	4 573	106
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	150
Majetok spolu	4 573	256
	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Prijaté pôžičky - záväzok z DPH	68 828	0
Záväzky z obchodného styku	36 003	13 163
Záväzky spolu	104 831	13 163

K ostatným pohľadávkam voči prepojeným účtovným jednotkám (ICZ B.H.) vo výške 84 017 EUR, boli v roku 2017 a predchádzajúcich rokoch tvorené opravné položky, pretože je riziko, že pohľadávky nebudú zaplatené.

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam z obchodného styku je nasledovný:

	2017 EUR	2016 EUR
K 1. januáru	76 613	69 438
Tvorba opravnej položky	7 404	7 175
Použitie opravnej položky	0	0
Zrušenie opravnej položky	0	0
K 31. decembru	84 017	76 613

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 2017 bol 3 a v roku 2016 bol 3.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

	2017 EUR	2016 EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	234 669	289 272
Doplnkové dôchodkové poistenie	1 152	1 152
Spolu	235 821	290 424

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 234 669 EUR (v roku 2016: 289 272 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 37 650 EUR (v roku 2016: 40 308 EUR).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2017 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2016: žiadne).

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

N. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2017 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2017 EUR
Základné imanie	120 000	0	0	0	120 000
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
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	24 000	0	0	0	24 000
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
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	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
Výsledok hospodárenia minulých rokov	753 549	0	753 549	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	753 549	0	753 549	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 307 146	264 073	1 307 146	0	264 073
Spolu	2 204 695	264 073	2 060 695	0	408 073

Na základe rozhodnutia Jediného akcionára bol výsledok hospodárenia dosiahnutý v účtovnom období 2016 - zisk vo výške 1 307 146 EUR, vyplatený ako dividenda Jedinému akcionárovi.

Jedlný akcionár taktiež rozhodol, že nerozdelené zisky minulých rokov vo výške 753.549 EUR boli vyplatené Jedinému akcionárovi ako dividenda.

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 1.1.2016 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2016 EUR
Základné imanie	120 000	0	0	0	120 000
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
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	24 000	0	0	0	24 000
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
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	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
Výsledok hospodárenia minulých rokov	753 549	0	0	0	753 549
Nerozdelený zisk minulých rokov	753 549	0	0	0	753 549
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 209 615	1 307 146	1 209 615	0	1 307 146
Spolu	2 107 164	1 307 146	1 209 615	0	2 204 695

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. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2017

	2017 EUR	2016 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	1 812 740	578 731
Zaplatené úroky	-210	-809
Prijaté úroky	8 845	8 253
Zaplatená daň z príjmov	-310 638	-381 099
Vyplatené dividendy	-2 060 695	-1 209 615
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	-549 959	-1 004 539
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-549 959	-1 004 539
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-15 560	-6 603
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	2 972	500
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-12 588	-6 103
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z úverov	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-562 547	-1 010 642
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	886 525	1 897 167
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	323 979	886 525

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

Peňažné toky z prevádzky

	2017 EUR	2016 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	334 188	1 685 565
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	26 172	25 603
Opravná položka k pohľadávkam	7 508	-48 497
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	-151 333	-198 811
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-2 972	-500
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	213 563	1 463 360
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	4 710 358	-4 358 478
Úbytok (prírastok) zásob	120	-134
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia)	-3 111 301	3 473 983
Peňažné toky z prevádzky	1 812 740	578 731

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.