

ALES a.s.

Dodatok správy nezávisleho audítora
týkajúci sa výročnej správy
a výročná správa

k 31. decembru 2017

Obsah

Dodatok správy nezávisleho audítora týkajúci sa výročnej správy

Výročná správa



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

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

Dodatok správy nezávislého audítora týkajúci sa výročnej správy

v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o štatutárnom audite“)

Akcionárovi, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti ALES a.s.

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti ALES a.s. („Spoločnosť“) k 31. decembru 2017, ktorá nasleduje za priloženou výročnou správou. K účtovnej závierke sme 29. marca 2018 vydali správu nezávislého audítora v nasledovnom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti ALES, a. s. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2017, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2017 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

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

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie

skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídanie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

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

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

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2017 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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

29. marca 2018
Bratislava, Slovenská republika

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

Zodpovedný audítor:
Mgr. Martin Borský
Licencia SKAU č. 949

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

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

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

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2017 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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

3. mája 2018
Bratislava, Slovenská republika

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



Zodpovedný audítor:
Mgr. Martin Borský
Licencia SKAU č. 949

Výročná správa 2017

ALES a. s.

Člen Skupiny ICZ

ALES a. s.
Soblahovská 2050,
Trenčín 911 01

Obsah

OBSAH	2
1. ÚVODNÉ SLOVO	3
2. O SPOLOČNOSTI ALES A. S.	5
2.1 Produktové portfólio	5
2.2 Zákazníci a partneri	6
2.3 Politika kvality	6
2.4 Ochrana utajovaných skutočností a priemyselná bezpečnosť	6
2.5 Skutočnosti, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia	7
2.6 Vývoj spoločnosti v roku 2018	7
2.7 Návrh na rozdelenie hospodárskeho výsledku	8
2.8 Aktivity v oblasti výskumu a vývoja	8
2.9 Aktivity v oblasti životného prostredia a pracovno-právnych vzťahoch	9
2.10 Zahraničné zastúpenie	9
3 IDENTIFIKAČNÉ ÚDAJE	10
3.1 Predmet podnikania	10
3.2 Štatutárny orgán	11
4 SPRÁVA O VZŤAHOCH	12
5 ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA K 31.12 2017	13

1. Úvodné slovo

Vážení predstavitelia akcionára, obchodní partneri, dámy a páni,

Minulý rok bol pre našu spoločnosť ďalším rokom na náročnej ceste k zjednoteniu procesov a napĺňaniu filozofie a stratégie ICZ skupiny. Hoci tento zámer nie je jednoduchý a má dlhodobý charakter, darí sa nám ho krok za krokom úspešne naplňať.

Keďže sa nepodarilo naplniť vytýčené obchodné ciele, rozhodli sme sa v poslednom kvartáli roka pre transformáciu. Zmena sa týkala personálnej roviny, ale tiež obchodnej stratégie s dôrazom na organizáciu odboru, ktorá má smerovať k lepšej aktívnej identifikácii nových príležitostí a ich pretaveniu do realizácie projektov.

Nadviazali sme kontakt a úspešne absolvovali stretnutia k možnostiam spolupráce s ďalším veľkým popredným svetovým výrobcom a dodávateľom hlavných ATM systémov Thales a hľadáme možnosti výhodnej spolupráce pre obidve strany.

Takisto sme sa zamerali aj na príležitosti riadenia prevádzky v iných oblastiach dopravy a snažíme sa v nich využiť naše dlhoročné skúsenosti s realizáciou projektov týkajúcich sa riadenia letovej prevádzky. S tým súvisí aj rozhodnutie rozšíriť naše produktové portfólio o riadenie v týchto oblastiach s využitím systému LETVIS, kde sme nadviazali spoluprácu so spoločnosťou VISIM, ktorá sa tejto problematike venuje.

V súvislosti s pozmenenou obchodnou a produktovou stratégiou spoločnosti bola presunutá špeciálna výroba z Košických Olšian priamo do Košíc. Dôvodmi boli vysoká nerentabilita prevádzkovania, nízka efektivita využívania predmetných priestorov a utlmenie špeciálnej výroby v súlade so stratégiou spoločnosti ALES a.s. (schválenou predstavenstvom ALES a.s. v roku 2016). Keďže sa neuvažuje o obnovení výroby v plnom rozsahu minulých rokov, tieto priestory sa predali, aby sa spoločnosti šetrili náklady. Zamestnanci odboru špeciálnej výroby a služieb, ako aj programátori, budú pracovať v menších, prenájatých priestoroch v Košiciach.

Čo sa týka odboru realizácie, podarilo sa nám vytvoriť stabilný tím odborníkov, ktorí potvrdzujú svoje expertné skúsenosti a znalosti pri každom kontakte so zákazníkmi a partnermi. Po úspešnom nábore nových kolegov do radov odboru vychovávame ďalších špecialistov v našej špecificky zameranej produkcii.

Plánovaný rozpočet sa nepodarilo naplniť z dôvodu posunov niektorých významných projektov alebo ich plánovaných častí do roku 2018. Medzi takéto projekty patria Modernizácia SEKTOR pre Armádu ČR a Upgrade systému LETVIS v Tbilisi, ktorých realizácia bola naplánovaná spoločne s ALES s.r.o.. Ďalší výpadok spôsobili posuny implementácie A/G datalink do simulátora, upgrade LETVIS - TA10 pre Letové prevádzkové služby SR, š.p., Backup ATM systém pre HungaroControl a ODA2 pre Nepál so spoločnosťou NEC. Z dôvodu neúspechu vo výberovom konaní sa nerealizoval projekt Radar filter pre Hungarocontrol a z dôvodu dlhodobiejšieho odkladu tréning pre operátorov v Bielorusku a ATC systém pre letisko Lumbini v Nepále. Bohužiaľ, nepodarilo sa realizovať žiaden projekt s naším stabilným zákazníkom predchádzajúcich rokov (okrem štandardnej servisnej zmluvy) OSSR. Za tieto projekty sa nepodarilo nájsť dostatočnú náhradu.

Na druhej strane sa podarilo, aj keď neskôr ako bolo v pláne, podpísať zmluvu a úspešne realizovať spoločne s ALES, s.r.o. jeden z najvýznamnejších projektov pre Armádu ČR - Integrace CIV/MIL – II Etapa Radarcentrum, ktorý sa bude realizovať do konca roku 2018.

Nadalej pokračovala spolupráca so spoločnosťou NEC Corporation, začali sa práce na realizácii projektu dodávka systému MSDPS pre letisko Kamuzu v Malawi. V závere roka bola podpísaná ďalšia zmluva pre toho istého zákazníka, dodávka ATC simulátora. Oba projekty majú plánované ukončenie v roku 2018.

Spolu s ALES, s.r.o. sme sa podieľali na začatí prác podľa servisného kontraktu, ktorý bol podpísaný so zákazníkom Sakaeronavitsia na 5 rokov.

Okrem toho sme realizovali ďalšie, objemovo menšie projekty, ako sú napríklad servisy pre OSSR, kurzy LETVIS a iné.

Významným bodom z hľadiska budúcnosti spoločnosti bolo v roku 2017 ukončenie vývoja novej generácie systému LETVIS a jeho úspešná prezentácia najvýznamnejšiemu domácemu

zákazníkovi LPS, š.p. Bratislava. Nová generácia LETVIS bola certifikovaná Dopravným úradom SR pod označením ICZ LETVIS.

Na základe ďalších požiadaviek pre vojenský sektor bol zahájený vývoj ICZ LETVIS MIL, ICZ LETVIS URDI a zmysluplné prepojenie systému LETVIS MIL a systému DELINFOS pre pozemné vojská od sesterskej spoločnosti DELINFO, spol. s r.o.

V roku 2017 sme obhájili všetky potrebné previerky, povolenia a certifikáty.

Veľmi pozitívne hodnotíme veľkú podporu materskej spoločnosti ICZ a.s.

Víziou do budúceho roku je plne funkčný organizovaný obchodný odbor s jasne definovanou stratégiou a schopnosťou aktívne identifikovať vhodné obchodné príležitosti, rozvíjať spoluprácu so súčasnými a novými zákazníkmi a partnermi doma aj v zahraničí. Zistiť a vyhodnotiť možnosti rozšírenia pôsobnosti aj v iných segmentoch dopravy.

Nadalej pokračovať v obhajobe pozície a vnímania ALES a.s. ako národného lídra v oblasti ATM, Military ATM a PVO, začať sa presadzovať aj ako systémový integrátor v projektoch, ktoré presahujú produkciu spoločnosti, pokračovať v špecializácii v rámci portfólia produktov a ich modernizácii a dosiahnuť ďalší nárast objemu zahraničných zákaziek.



Rastislav Blaško

predseda predstavenstva

2. O spoločnosti ALES a. s.

Spoločnosť ALES a. s. bola založená 3. decembra 1996. Za dobu svojej existencie si vydobyla pevné postavenie na trhu obranného sektora nielen na trhu Slovenskej republiky, ale taktiež v zahraničí, kde sa ALES etabloval ako významný dodávateľ systémov pre riadenie letovej prevádzky, protivzdušnú obranu a ďalších špeciálnych systémov.

2.1 Produktové portfólio

Ponuka spoločnosti ALES kompletne pokrýva celý rad činností od vývoja, výroby, systémovej integrácie, implementácie, zaškolenia až po následnú technickú podporu. Ponuka spoločnosti ALES predovšetkým zahŕňa:

Systemy riadenia letovej prevádzky

- Integrácia civilných a vojenských ATC/ATM systémov
- Systémy pre oblastné riadenie letovej prevádzky
- Systémy pre letiskové riadenie letovej prevádzky
- Systémy riadenia a systémy pracovísk riadenia vzdušného priestoru
- Simulátory riadenia letovej prevádzky
- Systémy pre centrá vyhľadávania a riadenia záchranných operácií

Systemy velenia a riadenia

- Systémy velenia a riadenia vzdušných síl
- Mobilné systémy velenia a riadenia
- Systémy pre simuláciu a výcvik
- Integrácia zbraňových systémov

Radarové systémy

- Radarové siete
- Analýza (presnosti zdrojov) prehľadových dát

Doplňková výroba a služby

- Návrh a výroba konzol pre operátorov, špeciálneho nábytku a vybavenia
- Zástavby pre mobilné prostriedky a prevozné kontajnery
- Systémová integrácia
- Poskytovanie konzultačných a školiacich služieb

2.2 Zákazníci a partneri

Hlavnými zákazníkmi spoločnosti ALES a.s. boli a zostávajú MO SR a LPS SR. Je našou prvoradou snahou uspokojiť potreby týchto dvoch zákazníkov a byť im aj naďalej spoľahlivým partnerom.

Zo zahraničných zákazníkov sa v posledných rokoch pre ALES a.s. stali významnými najmä poskytovatelia letových služieb HungaroControl v Budapešti, japonská spoločnosť NEC Corporation, s ktorou sa rozbehla užšia spolupráca na projektoch pre ázijské a africké krajiny a v neposlednom rade aj Sakaeronavigatsia, gruzínsky poskytovateľ letových služieb.

V oblasti vývoja, výroby a realizácie zákaziek pokračovala spolupráca s ALES s.r.o., ČR, hlavne čo sa týka gescie, spolupráce a subdodávateľských prác na projektoch pre Armádu Českej republiky (AČR), Vojenský technický ústav, s.p. v Prahe a Sakaeronavigatsia v Gruzínsku.

2.3 Politika kvality

ALES a.s. má vybudovaný a udržiavaný systém manažérstva kvality v súlade s požiadavkami normy STN EN ISO 9001:2009 pre činnosti výskum, vývoj a výrobu automatizovaných systémov, rádiorokačných a komunikačných systémov a súvisiacich podporných zariadení pre dopravu, obranu a priemysel. Súčasne má zavedený a udržiavaný systém zabezpečovania kvality podľa požiadaviek SOŠ AQAP 2110:2010 na návrh, vývoj a výrobu automatizovaných systémov, rádiorokačných a komunikačných systémov na účely obrany.

V máji 2017 bol v spoločnosti vykonaný dohľad systému manažérstva kvality (SMK) zo strany akreditovaného certifikačného orgánu ACERT, s.r.o., ktorý osvedčil trvalé plnenie kritérií normy STN EN ISO 9001:2009.

V decembri 2017 bol v spoločnosti vykonaný dohľadový audit zo strany ÚOŠKŠOK pre posúdenie zhody certifikovaného systému zabezpečovania kvality s požiadavkami SOŠ AQAP 2110:2010 s pozitívnym výsledkom.

V marci 2017 bolo spoločnosti predĺžené Povolenie na činnosti v obrannom priemysle vydávanom MO SR, Odborom štátnej správy vo vojenskom letectve.

Trvalá pozornosť je venovaná dodržiavaniu podmienok stanovených ÚVL MO SR pre držiteľa Osvedčenia na činnosti vo vojenskom letectve.

2.4 Ochrana utajovaných skutočností a priemyselná bezpečnosť

V spoločnosti boli dôsledne dodržiavané a plnené všetky opatrenia stanovené zákonom č. 215/2004 Z. z. o ochrane utajovaných skutočností a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len „zákon“) a ďalšími platnými vyhláškami NBÚ SR. Počas roku 2017 bola zo strany Ministerstva obrany SR vykonaná jedna kontrola, ktorá bola zameraná na kontrolu dodržiavania ochrany utajovaných skutočností nám postúpeným utajovaným skutočnostiam. Kontrolou neboli zistené žiadne nedostatky. Zo strany Národného bezpečnostného úradu SR nebola vykonaná kontrola na dodržiavanie zásad ochrany utajovaných skutočností.

V roku 2017 bol hlavný dôraz položený na zmenu režimových opatrení spojených s fyzickou ochranou chránených priestorov. Zmena sa týkala spôsobu ochrany objektu, t.z. elektronický zabezpečovací systém bol napojený na pult centrálnej ochrany a bola zrušená 24 hodinová fyzická ochrana zamestnancom súkromnej bezpečnostnej služby. Týmto opatrením došlo k značnému ušetreniu finančných prostriedkov spoločnosti, čo predstavuje cca 30 000,00 eur ročne.

Ďalej boli priebežne plnené tieto úlohy v oblastiach:

- Personálna bezpečnosť – úlohy v tejto oblasti boli vykonávané v súlade so schváleným „Zoznam funkcií, pri ktorých výkone sa môžu oprávnené osoby oboznamovať s utajovanými

skutočnosťami“ a v súlade s platnou zmluvou a jej doplnkami podpísanými medzi spoločnosťou a MO SR. V hodnotenom období nebolo žiadnej oprávnenej osobe spoločnosti vydané Rozhodnutie NBÚ SR. Všetky určené oprávnené osoby mali v roku 2017 platné Osvedčenie NBÚ SR a to 31 zamestnancov na stupeň utajenia TAJNÉ. 31 zamestnancov bolo držiteľom bezpečnostného certifikátu NATO a 1 zamestnanec bol zároveň aj držiteľom bezpečnostného certifikátu EU. 19 zamestnancov bolo držiteľmi „Uznání bezpečnostního oprávnění fyzické osoby“, ktoré bolo vydané Národním bezpečnostním úřadem ČR.

- Administratívna bezpečnosť - v hodnotenom období nebol spoločnosti doručený a ani spoločnosťou vytváraný žiadny utajovaný dokument.
- Bezpečnosť technických prostriedkov - boli vykonávané kontroly funkčnosti mechanických zábranných prostriedkov a technických zabezpečovacích prostriedkov po skončení platnosti certifikátu. Všetky prostriedky sú plne funkčné bez zmeny ich požadovaných funkcionalít. Spoločnosť disponuje certifikovaným technickým prostriedkom na stupeň utajenia TAJNÉ.
- Fyzická a objektová bezpečnosť - táto oblasť bola zabezpečená v súlade so schváleným bezpečnostným štandardom a v hodnotenom období nedošlo k narušeniu chráneného objektu spoločnosti, ktorý je stupňa utajenia TAJNÉ. K zmene kategórie chráneného objektu v roku 2017 nedošlo.

Ostatné úlohy súvisiace s hodnotenou oblasťou boli plnené včas a bez nedostatkov, hlavne čo sa týkalo prípravy a schvaľovania dodatkov k platnej zmluve s MO SR resp. príprava podkladov pre uzatvorenie novej zmluvy a vyžadovanie povolení na vstup do objektov MO SR zamestnancov a subdodávateľov spoločnosti.

2.5 Skutočnosti, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia

Po skončení účtovného obdobia nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by mali vplyv na hospodársky výsledok roku 2017.

2.6 Vývoj spoločnosti v roku 2018

Získať a úspešne plniť plánované projekty pre OS SR najmä:

- kurzy operátorov a technikov systému LETVIS
- 2-ročný kontrakt na servis RL a LETVIS
- servis ASV

Na základe týchto projektov naďalej udržiavať a rozvíjať vzťahy s OS SR a pokúsiť sa rozbehnúť aktivity k spusteniu projektov pre update Military ATM systému a update ASTRA.

Získať a rozbehnúť aktivity pre projekty LPS, š.p. Bratislava:

- implementácia TA10
- dodávka LETVIS LAM
- modernizácia SIM a implementácia A/G datalink
- otvorenie príležitosti pre modernizáciu backup systému
- servisná zmluva pre systémy LETVIS

Využívať referenciu našich systémov používaných LPS smerom k ďalším poskytovateľom letových služieb.

Zvýšený dôraz bude kladený na zahraničné aktivity, najmä:

- úspešné dokončenie plnenia zmluvy s NEC Corporation na dodávku systémov pre Malawi Department of the Civil Aviation,

- bezproblémové plnenie servisnej zmluvy pre medzinárodné letisko Fujairah v Spojených arabských emirátoch
- pre ALES, s.r.o. úspešné plnenie servisnej zmluvy a zmluvy pre upgrade systému LETVIS, inštalovaného na letisku v Tbilisi
- získať zmluvu so Sakaeronavigatsia (modernizácia systému, prípadne nasadenie nového systému)
- otvorenie a získanie príležitosti na výrobu a inštaláciu konzol
- získanie a realizácia projektu pre UKSATSE,
- pokúsiť sa o príležitosť nasadenia nového systému LETVIS pre HungaroControl
- rozpracovať a získať príležitosť v ďalšej destinácii (Bielorusko, Kazachstan, Arménsko, Indonézia)
- subdodávateľsky úspešne dokončiť pre ALES s.r.o. modernizáciu systému LETVIS - Integrace CIV/MIL-II Etapa RADARCENTRUM

Podľa schváleného plánu uskutočniť vývoj ICZ LETVIS MIL a ICZ LETVIS URDI, následne získať potrebné oprávnenia, osvedčenia a certifikáty o prevádzkovej a technickej spôsobilosti na ich používanie a dopracovávať ďalšie, požadované funkcionality modulov.

Začať rozvíjať prepojenie medzi systémom LETVIS a systémom pre riadenie pozemných síl DELINFOS od sesterskej spoločnosti DELINFO, spol. s r.o..

Pokračovať v marketingu nového systému ICZ LETVIS, presadzovať jeho nasadenie u súčasných aj nových zákazníkov a využiť ho k získaniu nových príležitostí.

Navrhovať a ponúkať ďalšie vhodné systémy, alebo ich modernizáciu a získať pre nich podporu koncového užívateľa.

Odolať tlaku a presadiť sa voči konkurencii aj spoluprácou s inými firmami.

Udržať a naďalej si rozvíjať povedomie u zákazníka ako o špecializovanej firme na technické konzultácie pri návrhoch a modernizáciách systémov.

Utlmiť neziskovú, nezaujímavú alebo slabo odborne pokrytú produkciu.

Určiť ciele a vypracovať novú stratégiu obchodného odboru pod vedením nového manažéra obchodu.

Naďalej rozvíjať a udržiavať interné procesy v súlade so skupinovou politikou ICZ.

2.7 Návrh na rozdelenie hospodárskeho výsledku

Výsledok hospodárenia za rok 2017, strata vo výške 125.376,- € bude vysporiadaný rozhodnutím valného zhromaždenia.

2.8 Aktivity v oblasti výskumu a vývoja

V roku 2017 bol ukončený vývoj produktu LETVIS novej generácie pod interným označením LETVIS 2015. V závere roka 2017 Dopravný úrad SR vydal pre tento produkt súhlas na použitie leteckého pozemného zariadenia v civilnom letectve pod označením ICZ LETVIS.

Celkové náklady v oblasti vývoja vlastného softwaru v roku 2017 predstavovali 289.000,-€.

2.9 Aktivity v oblasti životného prostredia a pracovno-právnych vzťahoch

Spoločnosť dodržala v roku 2017 všetky zákony, predpisy a normy týkajúce sa ochrany životného prostredia a pracovno-právnych vzťahov.

2.10 Zahraničné zastúpenie

Spoločnosť nevlastní podiely v zahraničných spoločnostiach a nemá v zahraničí žiadne organizačné zložky.

3

Identifikačné údaje

Obchodné meno	ALES a. s.
Sídlo spoločnosti	Soblahovská 2050, Trenčín 911 01
Telefón	+421 326 582 580
Fax	+421 326 521 941
IČO	36293440
DIČ	2020173980
Zapísaná	v Obchodnom registri Okresného súdu v Trenčíne v oddiele Sa vložka č. 10001/R
Osoby oprávnené jednať v mene spoločnosti	Mgr. Rastislav Blaško – predseda predstavenstva Ing. Katarína Galajdová - prokurista

3.1 Predmet podnikania

- výskum, výroba a projektovanie automatizovaných systémov pre dopravu a priemysel
- činnosť v oblasti informatiky, informačných systémov z oblasti výpočtovej techniky, sústreďovania dát, vytvárania databáz
- konzultačná a poradenská činnosť v oblasti informatiky, programovania a výpočtovej techniky
- sprostredkovateľská činnosť
- prenájom nehnuteľností, vrátane bytového hospodárstva
- vývoj, výroba, montáž, opravy a úpravy rádiolokačných a rádiosondážnych prístrojov, rádionavigačných prístrojov, rádiových prístrojov na diaľkové ovládanie
- projektová a konštrukčná činnosť v oblasti strojárstva
- strojárenská výroba v rozsahu remeselnej živnosti
- zámočnícka výroba
- výroba kovového nábytku
- nákup a predaj bezpečnostnej techniky - rádiolokačných a rádiosondážnych prístrojov, rádionavigačných a rádiových prístrojov na diaľkové riadenie /s výnimkou vojenskej techniky/
- výroba, inštalácia a opravy elektrických strojov a prístrojov
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľných ohlasovacích živností
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľných ohlasovacích živností
- sprostredkovanie obchodu, výroby a služieb
- prenájom strojov a prístrojov bez obsluhujúceho personálu
- organizovanie kultúrnych, spoločenských a športových podujatí

- prevádzkovanie posilňovne a sauny
- montáž a opravy telekomunikačných zariadení pripojených k jednotnej telekomunikačnej sieti
- obchodovanie s vojenským materiálom v rozsahu povolenia Ministerstva hospodárstva SR
- podávanie jedál a nápojov v stravovacom zariadení spoločnosti /bez prípravy/
- ubytovanie v ubytovacom zariadení spoločnosti /bez pohostinskej činnosti/
- výskum, vývoj a poskytovanie aplikačných programov a programového vybavenia
- vedenie účtovníctva
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti

3.2 Štatutárny orgán

Predstavenstvo

Mgr. Rastislav Blaško - predseda jednočlenného predstavenstva

Prokúra

Ing. Katarína Galajdová

Dozorná rada

Ing. Michaela Kovářová - predseda DR

Ing. Ján Kubovčík - člen DR volený zamestnancami

Ing. Martin Terkovič - člen DR

Základné imanie: 200 000 EUR

Akcie:

Počet akcií: 20 kmeňové , listinné

Menovitá hodnota jednej akcie: 10 000 EUR

Spoločnosť v roku 2017 nenadobudla žiadne obchodné podiely a akcie.

4

Správa o vzťahoch

Správa o vzťahoch medzi prepojenými osobami podľa § 66a Obchodného zákonníka za rok 2015:

1. Ovládajúca osoba:

D.ICZ Slovakia a. s. (ďalej ako „ovládajúca osoba“) so sídlom Soblahovská 2050, Trenčín ovláda v zmysle zákona spoločnosť ALES a. s. od 10.9.2008, výška podielu ovládajúcej osoby na základnom kapitáli spoločnosti je 100%.

2. ICZ a.s. so sídlom Praha 4, Nusle, Na hřebenech II 1718/10 ovláda v zmysle zákona spoločnosť D.ICZ Slovakia a.s., výška podielu ovládajúcej osoby na základnom imaní spoločnosti je 100%.

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

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

5. Spoločnosť mala v roku 2017 ekonomické a obchodné vzťahy s nasledovnými prepojenými osobami:

- a) ICZ a.s., Na hřebenech 1718/10, 140 00 Praha 4, ČR
- b) ALES, s.r.o., Na hřebenech 1718/10, 140 00 Praha 4, ČR
- c) D.ICZ Slovakia a. s., Karadžičova 8/A, 821 08 Bratislava, SR (od 06.03.2018 Soblahovská 2050, Trenčín) – materská spoločnosť
- d) ICZ Slovakia a.s., Soblahovská 2050, Trenčín 911 01, SR
- e) ICZ N.V., Strawinskylaan 403, Unit 2 WTC, Tower A, 4th floor, 1077XX Amsterdam, Holandsko

Ekonomické vzťahy spoločnosti a prepojených osôb boli v roku 2017 nasledovné (údaje v EUR):

Subjekt	Vzťah k spoločnosti	Druh obchodu	Suma
D.ICZ Slovakia a.s.	Matka	náklad služby	123 522
D.ICZ Slovakia a.s.	Matka	výnos služby	22 750
ICZ a.s.	Sestra	náklad úrok	34 014
ICZ a.s.	Sestra	nákup služieb	58 271
ICZ a.s.	Sestra	ost. prev. náklady	581
ALES s.r.o.	Sestra	nákup služieb	11 683
ALES s.r.o.	Sestra	výnos zákazky	64 305
ICZ Slovakia a.s.	Sestra	nákup služieb	6 162
ICZ Slovakia a.s.	Sestra	výnos služby	58 035
ICZ N.V.	Sestra	nákup služieb	7 951
ICZ N.V.	Sestra	ost. prev. výnosy	1 650

Všetky vzťahy a plnenia spoločnosti voči ovládajúcej osobe a prepojeným osobám boli na báze obchodného vzťahu a za obvyklé ceny. Spoločnosti nevznikla žiadna výhoda či nevýhoda alebo ujma či škoda.

5

Účtovná závierka k 31.12 2017



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

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

Správa nezávislého audítora

Akcionárovi, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti ALES a.s.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti ALES a. s. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2017, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2017 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

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

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

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

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

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2017 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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

29. marca 2018
Bratislava, Slovenská republika

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



Zodpovedný audítor:
Mgr. Martin Borský
Licencia SKAU č. 949

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 31.12.2017

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

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

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

Daňové identifikačné číslo 2020173980	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka X malá	Mesiac Rok od 01 2017
IČO 36293440	mimoriadna	velká	do 12 2017
SK NACE 33.13.0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 01 2016 do 12 2016

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

ALES A. S.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

SOBLAHOVSKÁ

Číslo

2050

PSČ

Obec

91101 TRENČÍN

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OKRESNÝ SÚD TRENČÍN

ODD. SA, VLOŽKA ČÍSLO: 1001/R

Telefónne číslo

0326582580

Faxové číslo

0326521941

E-mailová adresa

ALES@ALES.SK

Zostavená dňa:

15.02.2018

Schválená dňa:

. . 20

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

DIČ: 2020173980

IČO: 36293440

Súvaha Úč POD 1-01

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	3
			BruĤo-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
	Spolu majetok r. 02 + r. 33 + r. 74	01	5 476 196	2 124 820	3 351 376	2 712 181
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	4 423 616	2 092 449	2 331 167	2 295 759
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	1 347 649	164 860	1 182 789	979 175
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04	143 012	143 012	0	
2.	Softvér (013)-/073, 091A/	05	18 666	10 369	8 297	11 615
3.	Ocenené práva (014)-/074, 091A/	06	7 775	4 535	3 240	5 183
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			0	
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	6 944	6 944	0	
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	1 171 252		1 171 252	962 377
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			0	
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	3 075 967	1 927 589	1 148 378	1 316 584
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	133 903		133 903	138 494
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	2 449 180	1 455 070	994 110	1 151 642
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	492 884	472 519	20 365	21 468
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			0	
5.	Základné stádo a fažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			0	
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			0	
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18			0	4 980
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			0	
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			0	
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	0	0	0	0
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			0	
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			0	
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			0	
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			0	
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			0	

DIČ: 2020173980

IČO: 36293440

Súvaha Úč POD 1-01

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	3
			BruĤo-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			0	
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			0	
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			0	
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			0	
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			0	
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			0	
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	1 030 229	32 371	997 858	413 571
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	33 387	32 371	1 016	1 525
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	33 387	32 371	1 016	1 525
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			0	
3.	Výrobky (123) - /194/	37			0	
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			0	
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39			0	
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			0	
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	110 163	0	110 163	87 952
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	4 125	0	4 125	0
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			0	
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			0	
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	4 125		4 125	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			0	
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			0	
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			0	
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			0	
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			0	

DIČ: 2020173980

IČO: 36293440

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			0	
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	106 038		106 038	87 952
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	883 974	0	883 974	321 701
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	390 859	0	390 859	191 285
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	354 695		354 695	
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			0	
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	36 164		36 164	191 285
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58	420 184		420 184	121 854
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	15 941		15 941	
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			0	
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			0	
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			0	
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	45 738		45 738	8 347
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			0	
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	11 252		11 252	215
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66	0	0	0	0
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			0	
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			0	
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69			0	
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			0	
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	2 705	0	2 705	2 393
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	2 705		2 705	2 393
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73			0	

DIČ: 2020173980

IČO: 36293440

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	22 351	0	22 351	2 851
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	279		279	50
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	22 072		22 072	2 801
3.	Prijmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			0	
4.	Prijmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			0	

DIČ: 2020173980

IČO: 36293440

Súvaha Úč POD 1-01

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141	79	3 351 376	2 712 181
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	326 827	452 203
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	200 000	200 000
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	200 000	200 000
	2. Zmena základného imania +/- 419	83		
	3. Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	40 000	40 000
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	40 000	40 000
	2. Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89		
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	0	0
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
	2. Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	0	0
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
	2. Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	95		
	3. Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	212 203	-72 313
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	212 203	
	2. Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99		-72 313
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení /+/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	-125 376	284 516
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	3 018 316	2 254 311
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	13 868	12 356
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	0	0
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		

DIČ: 2020173980

IČO: 36293440

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
1.b.	Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	13 868	12 356
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	0	6 081
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		6 081
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	2 962 445	2 186 117
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r. 126)	123	136 113	474 415
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	624	49 519
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	135 489	424 896
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	2 743 854	1 581 178

DIČ: 2020173980

IČO: 36293440

Súvaha Úč POD 1-01

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	42 067	48 912
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	31 209	35 733
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	7 892	45 854
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 310	25
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	42 003	49 757
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	10 169	5 639
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	31 834	44 118
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140	0	0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	6 233	5 667
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	6 233	5 667

DIČ: 2020173980

IČO: 36293440

Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2-01

Ozna- čenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	1 744 193	2 715 489
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	2 106 667	3 123 693
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		80
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	1 744 193	2 715 409
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	208 875	404 945
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	150 083	
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	3 516	3 259
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	2 210 920	2 792 502
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		37
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	147 856	335 499
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	54	-5 697
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	791 462	1 249 431
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15	1 076 952	1 133 740
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	698 234	770 996
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	12 000	12 000
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	293 855	307 359
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	72 863	43 385
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	9 873	11 040
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	87 352	93 742
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	87 352	93 742
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	86 650	
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		

DIČ: 2020173980

IČO: 36293440

Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2-01

Ozna- čenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	10 721	-25 290
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	-104 253	331 191
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	1 013 696	1 541 164
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	70	1 137
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	0	0
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasťi okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35	0	0
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasťi okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	0	4
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		4
XII.	Kurzové zisky (663)	42	70	1 133
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	36 398	34 150
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	34 014	30 454
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	34 014	30 454

DIČ: 2020173980

IČO: 36293440

Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2-01

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		
O.	Kurzové straty (563)	52	478	899
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 906	2 797
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	-36 328	-33 013
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	-140 581	298 178
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	-15 205	13 662
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	2 880	52 803
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	-18 085	-39 141
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	-125 376	284 516



MEMBER OF ICZ GROUP

Účtovná zvierka
pre malé účtovné jednotky k 31. decembru 2017Poznámky Úč PODV 3 -
01IČO

3	6	2	9	3	4	4	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	7	3	9	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

ALES a. s.
Soblahovská 2050
911 01 Trenčín

Spoločnosť ALES a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 3. decembra 1996 a do obchodného registra bola zapísaná 29. januára 1997 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel: Sa , vložka číslo: 10001/R).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- vývoj, výroba, montáž, opravy a úpravy rádiolokačných a rádionsondážnych prístrojov, rádionavigačných rádiových prístrojov na diaľkové ovládanie,
- výroba kovového nábytku,
- výskum, vývoj a poskytovanie aplikačných programov a programového vybavenia.

2. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

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

3. 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 (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

Účtovná zvierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná zvierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

4. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej zvierky spoločnosti ICZ a.s., Nusle, Na hřebenech II 1718/10, CZ – 147 00 Praha 4 a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej zvierky ICZ N.V. Konsolidovanú účtovnú zvierku zostavuje iba spoločnosť ICZ N.V., Teleportboulevard 110 Unit a 1.18, N – 1043EJ Amsterdam. Adresa miestneho príslušného registrovaného súdu - Chamber of Commerce je Ruyterkade 5, 1013 AA Amsterdam, The Netherlands. Ďalej je konsolidovaná účtovná zvierka zostavená spoločnosťou ICZ N.V., uložená v Zbierke listín spoločnosti ICZ a.s., vedeného obchodným registrom Mestského súdu v Prahe 2, Slezská 2000/9, oddiel B, vložka 4840.

5. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2017 bol 39 (v účtovnom období 2016 bol 47).

6. Zverejnenie účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

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

7. 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.

Poznámky Úč PODV 3 -
01

 IČO

3	6	2	9	3	4	4	0
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	0	1	7	3	9	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo	Mgr. Rastislav Blaško – predseda
Dozorná rada	Ing. Michaela Kovářová Ing. Ján Kubovčík Ing. Martin Terkovič

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).

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2017 je takáto:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
D.ICZ Slovakia a. s.	200 000	100	100
Spolu	200 000	100	100

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 si v roku 2017 prenajíjala priestory vo Zvolene od spoločnosti ICZ Slovakia a.s., priestory v Košiciach od spoločnosti GMT Plus, s. r. o. a 15 automobilov od spoločnosti AUTO-KERN spol. s r. o.

Spoločnosť prenajíma ako priestory budovy v Trenčíne a Liptovskom Mikuláši. Ročné výnosy z nájomného sú približne 157 278 €.

3. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej zvierky 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 zvierke.

Poznámky Úč PODV 3 -
01

 IČO

3	6	2	9	3	4	4	0
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	0	1	7	3	9	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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, poisťné 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:

- a) možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predat,
- b) zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- c) schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
- d) 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,
- e) dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- f) spoľahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevyšuje sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoja, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú priamo marketingu alebo procesov. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú maximálne počas piatich rokov. Ak sa nepreukáže možnosť aktivovania nákladov na vývoj, účtujú sa do nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína dňom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia a doba použitia dlhšia ako 1 rok,

- sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518 – Ostatné služby. Zároveň sa tento majetok zaeviduje do operatívnej evidencie.

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	3	lineárna	33,3
Softvér	4	lineárna	25
Ocenené práva (licencia)	4	lineárna	25

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Poznámky Úč PODV 3 -
01

 IČO

3	6	2	9	3	4	4	0
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	0	1	7	3	9	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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 používania dlhšia ako 1 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 %
Drobné stavby	12	lineárna	8,33
Inžinierske stavby	20	lineárna	5
Budovy pre administratívu	40	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	6 až 12	lineárna	8,3 až 16,67
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, 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).

5. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť k 31.12.2017 nemá podielové cenné papiere.

6. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou), alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávací 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.

Poznámky Úč PODV 3 -
01IČO

3	6	2	9	3	4	4	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	7	3	9	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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 zvierka 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 zvierka, 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 zvierka.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, 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 zvierka 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 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:

- a) skupina zmlúv a ich podmienky sa dohadujú ako celok,
- b) skupina zmlúv vzájomne úzko súvisí tak, že sú súčasťou jedného projektu a majú spoločnú maržu,
- c) 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:

- a) pre jednotlivý majetok sa predložili samostatné ponuky,
- b) jednotlivý majetok bol predmetom samostatného rokovania a zhotoviteľ a objednávateľ mali možnosť prijať alebo odmietnuť tú časť zmluvy, ktorá sa vzťahuje na jednotlivý majetok,
- c) ku jednotlivému majetku možno identifikovať zmluvné náklady a zmluvné výnosy.

Poznámky Úč PODV 3 -
01IČO

3	6	2	9	3	4	4	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	7	3	9	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

8. Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Spoločnosť v roku 2017 nevykonávala zákazkovú výstavbu 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 nevyžiteľné pohľadávky.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

10. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a ceniny a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravou položkou.

11. 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.

12. 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 zvierka, 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.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka 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 zvierka 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 vypočíta 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.

Poznámky Úč PODV 3 -
01IČO

3	6	2	9	3	4	4	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	7	3	9	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

13. 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 zavierke v tomto zistenom ocenení.

14. 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 zvierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv 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.

15. 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.

16. Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

Poznámky Úč PODV 3 -
01IČO

3	6	2	9	3	4	4	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	7	3	9	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat' len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

17. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Spoločnosť v roku 2017 neúčtovala o výdavkoch budúcich období.

Výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

18. Prenájom (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 nájomnej zmluvy.

19. Prenájom (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 nájomnej zmluvy.

20. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu (ďalej ako referenčný kurz).

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

- ak je zmluvnou stranou banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa ku dňu ocenenia kurz banky alebo pobočky zahraničnej banky, ktorá je zmluvnou stranou tohto menového derivátu alebo sa použije referenčný kurz ku dňu ocenenia,
- ak zmluvnou stranou nie je banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa na ocenenie referenčný kurz ku dňu ocenenia.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije

- referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, sa už neprepočítavajú.

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

Poznámky Úč PODV 3 -
01

 IČO

3	6	2	9	3	4	4	0
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	0	1	7	3	9	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

21. 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.

22. Porovnateľné údaje

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

23. 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.

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY A VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Záväzky

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu a odloženého daňového záväzku) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Záväzky po splatnosti	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	2 962 445	2 186 117
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	12 356
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Záväzky spolu	2 962 445	2 198 473

2. Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

	2017	2016
	EUR	EUR
Zostatková cena predaných nehnuteľností v Košíckých Oľšanoch	86 650	0
Spolu	86 650	0



MEMBER OF ICZ GROUP

Účtovná zázvierka
pre malé účtovné jednotky k 31. decembru 2017Poznámky Úč PODV 3 -
01IČO

3	6	2	9	3	4	4	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	7	3	9	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

	2017	2016
	EUR	EUR
Predajná cena predaných nehnuteľností v Košíckých Ofšanoch	150 000	0
Spolu	150 000	0

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

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 15 automobilov od spoločnosti AUTO-KERN spol. s r.o. z Českej republiky. Spoločnosť má v nájme nebytové priestory vo Zvolene od spoločnosti ICZ Slovakia a.s. Trenčín a nebytové priestory v Košiciach od spoločnosti GMT Plus, s. r. o.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenájíma ako priestory budovy v Trenčíne a Liptovskom Mikuláši. Ročné výnosy z nájomného sú približne 157 278 EUR.

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

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