

Účtovná závierka
zostavená podľa slovenských právnych predpisov
k 31. decembru 2017

(v slovenskom jazyku)

Poznámky k účtovnej zavierke k 31. decembru 2017

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Icon Group, s. r. o.
Halašova 17
010 01 Žilina

Spoločnosť Icon Group, s. r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola do obchodného registra zapísaná 18. marca 2009 (Obchodný register Okresného súdu Žilina v Žiline, oddiel s.r.o., vložka 51016/L).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- s tým súvisiace služby, nákup a predaj tovaru.

3. Priemerný počet zamestnancov

Spoločnosť v roku 2017 neevidovala žiadnych zamestnancov, v mene spoločnosti konal štatutárny orgán.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 01. januára 2017 do 31. decembra 2017.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia RNDr. Tibor Jakubík
 Ing. Cyril Jakubík

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2017 bola nasledovná:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	
RNDr. Tibor Jakubík	5 000	100%	100%
Spolu	5 000	100%	100%

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nie je zahrnutá do konsolidovanej účtovnej zvierky inej spoločnosti.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

(b) Dlhodobý nehmotný 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.). Súčasťou obstarávacej ceny od 1. januára

2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, 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, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Zriaďovacie náklady	5	lineárna	20
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	4	lineárna	25
Oceniťelné práva (licencia)	8	lineárna	12,5
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. 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 %
Stavby	40	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12	lineárna	8,3 až 12,5
Dopravné prostriedky	4 až 6	degresívna	16 až 30
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

(c) Cenné papiere a podiely

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

(d) Zásoby

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

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

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 cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

- (e) **Zákazková výroba**
Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).
- (f) **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 nevyožiteľné pohľadávky.
- (g) **Peňažné prostriedky a ceniny**
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.
- (h) **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.
- (i) **Rezervy**
Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.
- (j) **Záväzky**
Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.
- (k) **Odložené dane**
Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:
a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.
- (l) **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.
- Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období.
- Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.
- (m) **Prenájom (lízing)**
Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.
Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie

nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

(n) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(o) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(p) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro kurzom určeným v kurzovom lístku Národnej banky Slovenska platným v deň predchádzajúci uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému zostavuje účtovná závierka prepočítavajú na menu euro kurzom určeným v kurzovom lístku Národnej banky Slovenska platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

(q) 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.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť ku dňu 31.12.2017 neeviduje žiaden dlhodobý hmotný / nehmotný majetok.

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť ku dňu 31.12.2017 neeviduje žiaden dlhodobý finančný majetok.

3. Zásoby

Spoločnosť ku dňu 31.12.2017 neeviduje žiadne zásoby.

4. Pohľadávky

Spoločnosť ku dňu 31.12.2017 neeviduje žiadne pohľadávky.

5. Finančné účty

	31. 12. 2016	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Bankové účty	261	261
Brokerský účet	8 713	14 165
podúčet USD	-	-
podúčet GBP	-	-
podúčet CHF	-	-
podúčet JPY	-	-
podúčet NOK	-	-
podúčet SEK	-	-
podúčet CAD	-	-
podúčet AUD	-	-
podúčet NZD	-	-
Spolu	8 974	14 426

Ako finančné účty sú vykázané účty v bankách a brokerský účet spolu s podúčtami pre jednotlivé cudzie meny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

6. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť ku dňu 31.12.2017 eviduje nasledovný krátkodobý finančný majetok.

	31. 12. 2016	31. 12. 2017
	EUR	EUR
akcie		
ATCa - Altice NV	-	647
GAN - GAS NATURAL SDG SA	-	847
HMSB - HENNES & MAURTIZ AB-B SHS	-	589
XIV - VelocityShares Inv. VIX SH-TM	-	-4932
MAT - Mattel INC	-	564
VIG - VIENNA INSURANCE GROUP AG	8925	-
NFLX - Netflix Inc.	-	-2241
NEM - Nemetschek AG	-1768	-
FOSL - Fossil Group Inc.	10893	3887
Spolu	18 049	-638

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2016	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - predplatne Web	0	0
Ostatné náklady budúcich období	0	0
Príjmy budúcich období	0	0
Spolu	0	0

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a O.

2. Rezervy

Spoločnosť ku dňu 31.12.2017 nevytvorila žiadne rezervy.

3. Závazky

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

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2017 EUR
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	0	0
Spolu krátkodobé záväzky	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Závazky voči spoločníkom s dobou splatnosti 1 až 5 rokov	49 838	59 838
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu dlhodobé záväzky	49 838	59 838

Krátkodobé záväzky predstavujú záväzky voči spoločníkovi spoločnosti. Dlhodobé záväzky predstavujú záväzok voči konateľovi za vynaložené náklady pri zakladaní spoločnosti a záväzok voči konateľovi za poskytnutie pôžičky spoločnosti.

4. **Sociálny fond**
Spoločnosť ku dňu 31.12.2017 netvorila sociálny fond.
5. **Bankové úvery**
Spoločnosť ku dňu 31.12.2017 nemá žiadne bankové úvery.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

6. **Kurzové výnosy**
Spoločnosť dosiahla v roku 2017 netto výnosy z kurzových operácií pri obchodovaní s nasledovnými menovými pármí.

	2016 EUR	2017 EUR
USD	-	142
GBP	-	865
CHF	-	1
JPY	-	-392
NOK	-	-92
ostatné meny	-	-74
Spolu	0	450

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. **Náklady na poskytnuté služby a dane a poplatky**
Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby a dane a poplatky:

	2016 EUR	2017 EUR
Nájomné web stránky	18	25
Nákup softvéru	0	0
Poplatky so založením spoločnosti	0	0
Spolu	18	25

2. Kurzové straty

Spoločnosť dosiahla v roku 2017 netto straty z kurzových operácií pri obchodovaní s nasledovnými menovými pármí.

	2016 EUR	2017 EUR
USD	-	-
GBP	685	-
CHF	-571	-
JPY	-228	-
NOK	-60	-
ostatné meny	-76	-
Spolu	-250	0

3. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	31.12.2016 EUR	31.12.2017 EUR
Bankové poplatky	41	0
Poplatky brokerovi za sprostredkovanie obchodov, trhové dáta + ostatné služby	245	345
Ostatné náklady na FX obchody	3	100
Spolu	290	445

4. Mimoriadne náklady**J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

Spoločnosť v roku 2017 zaplatila nasledovné dane.

	31.12.2016 EUR	31.12.2017 EUR
Daň z príjmov z bežnej činnosti	339	0
Spolu	339	0

Daň z príjmov z bežnej činnosti predstavuje daň zaplatenú v zahraničí za dividendový výnos na akciách a daň zaplatenú zrážkou z úrokov na bežnom účte v FioBanka.

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť nevidovala k 31.12.2017 podsúvahové aktíva a pasíva.

L. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločnosť nevykázala v priebehu roka 2017 žiadne náklady súvisiace s činnosťou štatutárnych orgánov.

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia roku 2010 a 2011 transakciu so spriaznenou osobou – kotateľom spoločnosti (RNDr. Tibor Jakubík) – pôžička konateľ a spoločnosti vo výške 58 996 EUR.

N. 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, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

	Stav 31.12.2016 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav 31.12.2017 EUR
Základné imanie					
Základné imanie	5 000	-	0	0	5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Kapitálové fondy					
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	-	0	0	0	-
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	-	0	0	0	-
Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenia kapitálových účastí	0	-	0	0	-
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	-	0	0	0	-
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	0	0	-	-
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	0	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	(9 029)	0	0	-	(22 792)
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	(13 763)	-	0	0	(23 257)
Spolu	(17 792)	-	-	0	(41 049)

25.07.2018

.....
dátum


.....
podpis štatutárneho orgánu

