

**Dodatok správy nezávislého audítora
týkajúci sa výročnej správy
a výročná správa
k 31. decembru 2019**

ICZ Slovakia a. s.

Obsah

Dodatok správy nezávislého 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

P.O.Box 7
820 04 Bratislava 24
Slovakia
Telephone +421 2 59984 111
Fax +421 2 59984 222
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 ICZ Slovakia a. s.

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti ICZ Slovakia a. s. („Spoločnosť“) k 31. decembru 2019, ktorá je uvedená ako príloha priloženej výročnej správy. K účtovnej závierke sme 30. marca 2020 vydali správu nezávislého audítora v nasledovnom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti ICZ Slovakia a. s. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2019, 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 2019 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 a osôb poverených správou a riadením 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.

Osoby poverené správou a riadením sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

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 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.

S osobami poverenými správou a riadením komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

30. marca 2020
Bratislava, Slovenská republika

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

Zodpovedný audítor:
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 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 2019 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke 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.

24. apríla 2020
Bratislava, Slovenská republika

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



Zodpovedný audítor:
Martin Borský
Licencia SKAU č. 94

Výročná správa

ICZ Slovakia a. s.

2019

ICZ

The logo consists of the letters 'ICZ' in a dark blue, sans-serif font. To the right of the text is a vertical bar composed of several colored segments: red, orange, yellow, green, and grey. A horizontal bar, also composed of colored segments (red, orange, yellow, green, grey), extends from the bottom of the vertical bar to the right.

Príhovor generálneho riaditeľa	3
Profil spoločnosti	5
Historické míľniky	6
Obchodná politika	7
Politika kvality	8
Identifikačné údaje	9
Manažment spoločnosti	10
Najzaujímavejšie projekty v roku 2019	11
Hlavné udalosti v roku 2019	12
Vývoj ukazovateľov	15
Rozdelenie zisku / straty	16
Ostatné informácie	17
Správa o vzťahoch.....	18
Účtovná uzávierka k 31.12.2019	19



Táto výročná správa vzniká za komplikovaných okolností spojených s riešením krízy COVID-19, keď dopady a dôsledky týchto opatrení pociťuje nielen IT segment a naša ekonomika, ale celá občianska spoločnosť.

A v kontexte uvedeného o to radšej budem písať o hospodárení a hospodárskych výsledkoch našej spoločnosti v roku 2019, pretože som úprimne rád, že aj tento rok môžem príhovor k Výročnej správe 2019 viesť v pomerne optimistickom duchu.

Keď sa na to pozrieme čisto z pohľadu **ekonomických ukazovateľov**, tak ICZ Slovakia dosiahla obrat na úrovni 9 711 tisíc Eur a hospodársky výsledok pred zdanením bol vo výške 654 tisíc Eur.

Tieto dosiahnuté parametre sú však dôležité aj z iných dôvodov a to:

- v roku 2019 sa podarilo zachovať pozitívny trend získavania nových obchodných akvizícií
- rovnako sa podarilo udržať vysokú obchodnú efektivitu v rámci existujúcich zákazníkov
- marketing (interný aj externý) sa stal výrazne modernejším, dynamickejším a cielenejším
- podarilo sa udržať vysokú mieru využitia resp. mieru tzv. produktívnej efektivity práce

Ak by som sa mal k uvedeným bodom vyjadriť detailnejšie, tak môžem s uspokojením konštatovať, že v roku 2019 sa nám podarilo pokračovať v nastavenom trende, kde cieľom bolo nielen **efektívne rozvíjať veľké projekty** u existujúcich zákazníkov (MŽPSR, MSSR, MOSR, NTS, MVSR, zdravotnícke zariadenia, DZP, VŠZP, DDS...a iné), ale hlavne získavať nové a perspektívne obchodné príležitosti.

A práve v tomto duchu sú **nové obchodné akvizície** – ide o projekty, ktoré majú veľkú perspektívu na rozvoj a pevne veríme, že sa nám aj u týchto zákazníkov podarí zrealizovať dodávky tak, že nami dodané riešenia budeme spoločne so zákazníkmi úspešne rozvíjať. Ako príklad by som uviedol projekty v USS, VSE, ŠUSR, Horezza, UNBA, či spolupráca so spoločnosťou SWAN.

Marketing bol v roku 2019 skutočne údernejší a efektívnejší – a to jednak externý marketing, smerovaný na zákazníkov, prípadne ako podpora našich riešení a jednak interný marketing, ktorého úlohou bolo podporiť značku ICZ aj u samotných zamestnancov, prípadne blízkych obchodných partnerov. Samozrejme ani v roku 2019 sme nezabudli ani na charitu a pomoc tým, ktorí to z rôznych dôvodov (zdravotných, sociálnych) potrebujú.

V roku 2019 sa podarilo udržať **vysokú mieru efektivity práce** tzv. využitia a to aj vďaka lepšej organizácii práce a efektívnejšiemu zdieľaniu zdrojov a dostať sa tak na úroveň cca 70% efektívnej využitia, čo je možné v rámci IT považovať za výrazný nadpriemer. V tejto oblasti však nesmieme „zaspať na vavrínoch“ a naopak sa v nasledujúcom období musíme snažiť tento trend udržať.

Paradoxne veľmi pozitívne vnímam aj to, že niekoľko významných projektov sa nepodarilo (z objektívnych dôvodov) v roku 2019 dokončiť a „rozpracovanú výrobu“ sme si tak preniesli aj do roku 2020, čo sa v optike súčasnej doby (boj s vírusom COVID 19) javí ako veľká výhoda.





Nie všetko sa však v roku 2019 podarilo podľa plánov, budgetov a forecastov...

Mrzí ma napríklad to, že sa nám napriek snahe nepodarilo celkom efektívne zapojiť do riadenia spoločnosti tzv. širší manažment, kde sme očakávali väčšiu mieru samostatnosti a angažovanosti na strane sw architektov, líniových vedúcich a aj projektovej kancelárie. Istú mieru kritiky ale musím v tejto veci vziať aj na seba, keď stredný manažment možno ani nemal dostatočné množstvo príležitostí byť samostatný a aktívny. Verím, že vzhľadom k zmene prístupu zo strany top-manažmentu dôjde v najbližšom období v tejto veci k náprave.

Rovnako ma mrzí, že sa nám v roku 2019 nepodarilo v dostatočnej miere v rámci interného R&D venovať problematike AI, strojovému učeniu, Big Data či problematike IOT. Všetky tieto témy sú vysoko aktuálne nielen pre rozvoj našej spoločnosti a riešení u našich zákazníkov, ale aj z pohľadu stabilizácie kľúčových zamestnancov firmy. Bohužiaľ z kapacitných dôvodov sme sa témam R&D v roku 2019 nevenovali v dostatočnej miere, veríme však v najbližšom období tento rest doženieme.

Rok 2019 bol pomerne náročný aj v oblasti **personalistiky** - uvedomili sme si, že ak máme zostať aj naďalej atraktívnym zamestnávateľom musíme našim kolegom ponúknuť nielen **zaujímavé projekty** a možnosť **sebarealizácie**, ale aj skutočne konkurencieschopné **benefity**. Pracovné benefity sme sa preto opätovne snažili prispôsobiť aktuálnym trendom a štandardom a zároveň ich rozšíriť aj o inováčné témy a prvky.

Aj vďaka týmto aktivitám sa nám podarilo udržať si stabilnú personálnu základňu a upriamiť sa jednak na zvyšovanie kvality existujúcich zamestnancov a jednak na úspešný nábor nových kolegov.

Rád by som práve v súvislosti s personálnou politikou vyzdvihol aj to, že v roku 2019 sa nám **spoluprácu s Fakultou riadenia a informatiky Žilinskej univerzity** podarilo posunúť na kvalitatívne výrazne vyššiu úroveň a spoločnosť ICZ Slovakia sa v minulom roku nielen aktívne zapájala do rôznych prezentačných a marketingových aktivít, ale aktívne sme využívali naše firemné skúsenosti a know-how aj pri výchove nových absolventov relevantného univerzitného odboru napríklad v rámci voliteľných projektov.

Rovnako ako v predchádzajúcom období, aj v roku 2019 sme mali ambície presadiť sa aj na zahraničných trhoch. Sebakriticky však musím konštatovať, že naša obchodná aktivita v tejto oblasti nebola (aj z dôvodu nedostatku realizačných kapacít) až taká intenzívna ako by mohla byť. Do budúcnosti je však potrebné sa na prezentáciu našich riešení v oblasti elektronizácie zdravotníctva, prípadne v oblasti tzv. eGOV výraznejšie sústrediť a pokúsiť sa aj o projekty mimo SR a to či už priamo, alebo s podporou našich technologických partnerov.

Na záver chcem zdôrazniť, že v roku 2019 sa nám opakovane podarilo udržať postavenie **seriózneho a stabilného dodávateľa IT riešení** s vysokou pridanou hodnotou a obhájiť si tak stabilnú pozíciu medzi TOP 30 kľúčovými aplikačnými lídrami a dodávateľmi riešení v rámci SR, pričom sme obstáli v tvrdej konkurencii domácich a zahraničných spoločností, stabilizovali a konsolidovali sme portfólio vlastných produktov, riešení, služieb a udržali sme si spokojnosť a dôveru našich kľúčových zákazníkov.

Ako riaditeľ spoločnosti ICZ Slovakia som presvedčený, že sme aj v roku 2019 pri implementácii našich riešení postupovali rovnako kvalitne a zodpovedne ako po iné roky a to s dôrazom na potreby a priority našich zákazníkov.

*Ing. Martin Terkovič, predseda predstavenstva
a generálny riaditeľ ICZ Slovakia a. s.*

ICZ Slovakia už viac ako 15 rokov poskytuje svojim klientom služby v oblasti informačných technológií, ktoré zahŕňajú nielen návrh, ale aj realizáciu kvalitných, inovatívnych a dlhodobu udržateľných riešení. Aj vďaka dlhoročnému know-how sa spoločnosti darí držať získané postavenie seriózneho a stabilného dodávateľa ICT riešení s vysokou pridanou hodnotou. Svoje produkty a služby poskytuje odvetviám verejnej správy, zdravotníctva, financií, energetiky, či výroby. Pri vysoko špecializovaných a jedinečných projektoch sú samozrejmosťou poradenské a konzultačné služby a následný support.

ICZ Slovakia je od roku 2006 súčasťou skupiny ICZ a.s., ktorá sa radí medzi TOP5 najväčších IT spoločností v ČR a SR.



V koordinácii s MSSR došlo k výraznému zvýšeniu využívania elektronických náramkov v rámci projektu ESMO, výraznému rozvoju riešenia o ďalšie moduly a k predĺženiu supportnej zmluvy do roku 2021.

2018

Na trh uvedené riešenie **UPVS adapter**, ktoré zabezpečuje jednoduchý prístup na rozhrania Ústredného portálu verejnej správy bez nutnosti použitia eID.

2016

Počas roka prebieha realizácia projektu **ESMO**, ktorý je v novembri ocenený v rámci súťaže **Cena ITAPA 3. miestom** v kategórii Zlepšovanie procesov.

2014

Od 1. januára vykonáva spoločnosť ICZ Slovakia funkciu vnútroštátneho **správcu emisných kvót** a rozširuje tak svoje portfólio o novú oblasť.

2012

Transformácia ICZ Slovakia s.r.o. na ICZ Slovakia a. s.

2008

Akvizícia spoločnosti Informa s.r.o. a rozšírenie portfólia produktov o riešenia informatizácie zdravotníctva.

2006

Založenie spoločnosti Exprit s.r.o. ako tzv. technology providera v oblasti ECM.

2019

Vďaka riešeniu **DRG asistent** sa v segmente zdravotníctva podarilo nadviazať užšiu spoluprácu so sieťami nemocníc Svet zdravia a AGEL. V koordinácii s MSSR došlo k **zvýšeniu využívania elektronických náramkov** v rámci projektu ESMO a k predĺženiu SLA zmluvy do roku 2021.

Úspešne sme sa zúčastnili **medzinárodného projektu EMPATICS**, zameraného na zlepšenie života chronicky chorých pacientov.

2017

Na trh prichádza jedinečný pomocník pre vykazovanie diagnóz **DRG asistent**.

2015

Podpis zmluvy s MS SR na dodávku systému **elektronického monitoringu osôb** (ESMO). Projekt sa stáva najväčším, ktorý spoločnosť od svojho vzniku realizovala.

2013

Začiatok realizácie projektu „**Dobudovanie infraštruktúry Národnej transfúznej služby SR**“, jedného z najväčších projektov v histórii spoločnosti.

2009

Cielený vstup do segmentu verejnej správy a samosprávy, vývoj vlastného balíka riešení pre odvetvie samosprávy.

2007

Ukončenie akvizície a následná transformácia Exprit s.r.o. na ICZ Slovakia s.r.o., sprevádzaná rozšírením produktového portfólia.

2003



Spoločnosť ponúka kompletné riešenia na mieru pre splnenie všeobecných i špecifických potrieb svojich klientov. Poskytuje špecializované ICT služby v pozícii systémového integrátora, ale aj ako dodávateľ vysoko špecializovaných, jedinečných riešení, poradenských a konzultačných služieb. Klientom zaručuje dodanie efektívnych a vysoko kvalitných riešení a služieb s garantovanou kvalitnou a spoľahlivou postimplementačnou podporou.

V súčasnosti spoločnosť ICZ Slovakia a. s. poskytuje špecializované ICT služby vývoja, systémovej integrácie či poradenstva a konzultačných činností v oblasti informatizácie štátnej správy a samosprávy, zdravotníckych zariadení a súkromnej sféry.

Systém riadenia manažérstva kvality v spoločnosti ICZ Slovakia a. s. bol certifikovaný nezávislou audítorskou skupinou: **TÜV SÜD Slovakia s.r.o. podľa normy STN EN ISO 9001:2015**. Certifikácia renomovanou spoločnosťou je potvrdením kvality poskytovaných služieb, ale zároveň aj záväzkom dodávať efektívne a vysoko kvalitné riešenia a služby s garantovanou kvalitou, ako aj neustáلهo zdokonaľovania všetkých súvisiacich procesov.

Hlavné smery produktovej orientácie

- komplexné riešenia v oblasti správy a obehu dokumentov (ECM), vrátane skenovania a OCR/ICR, workflow, správy registratúry a pod.
- komplexné riešenia v oblasti informatizácie zdravotníckych zariadení – t.j. NIS, LIS, PACS, DRG, IS transfúzných staníc a pod.
- komplexné riešenia v oblasti informatizácie samosprávy
- špeciálne IT riešenia, ako kamerové a monitorovacie riešenia, dispečerský a komunikačný IS

Hlavné smery segmentovej orientácie

- informačné systémy pre verejnú správu
- informačné systémy pre finančný sektor
- informačné systémy pre zdravotníctvo
- informačné systémy pre výrobu, distribúciu a služby



me významným poskytovateľom špecializovaných ICT služieb vývoja, systémovej integrácie, poradenstva a konzultačných činností v oblasti informatizácie štátnej správy a samosprávy, zdravotníckych zariadení a súkromnej sféry. Orientácia našej spoločnosti smerom k pochopeniu požiadaviek a potrieb zákazníkov v kombinácii s využitím bohatého know-how a najmodernejších technológií vytvárajú výnimočné predpoklady pre úspešnú realizáciu našich projektov.

Vedenie spoločnosti si uvedomuje rastúce požiadavky zákazníkov na dodávky výrobkov v požadovanej kvalite, dohodnutom termíne, množstve a za konkurencieschopné ceny. Pre naplnenie týchto požiadaviek máme zavedený systém manažérstva kvality a vedením spoločnosti je vyhlásená táto

POLITIKA KVALITY

ktorá je presadzovaná prostredníctvom zásad v nasledujúcich oblastiach:

ZÁKAZNÍCI

- Budovať so zákazníkmi dlhodobé a vzájomne výhodné partnerské vzťahy
- Poskytovať svoje služby s vysokým dôrazom na využitie špičkových informačných technológií a štandardov, predovšetkým v oblasti správy a obehu dokumentov a v oblasti informatizácie zdravotníckych zariadení
- Poskytovať komplexné služby systémovej integrácie na základe detailnej identifikácie potrieb zákazníka. Budeme sa orientovať na dodávku parciálnych produktov a služieb zákazníkom, a ponúkať ucelené riešenia s vysokou pridanou hodnotou

DODÁVATELIA

- Zohľadňovať aj očakávania našich partnerov, externých poskytovateľov a zainteresovaných strán
- Vykonávať transparentné výberové konania

ZAMESTNANCI

- Podporovať rozvoj spôsobilosti zamestnancov pre dosiahnutie vysokej úrovne a kvality práce
- Chrániť zdravie zamestnancov a účinnou prevenciou predchádzať úrazom

TECHNOLÓGIA A INFRAŠTRUKTÚRA

- Aktívne podporovať rozvoj nových technológií, ktoré sú prínosom pre zákazníkov a našu spoločnosť

OKOLITÉ PROSTREDIE

- Aktívne spolupracovať so štátnymi orgánmi, organizáciami a orgánmi samosprávy, ktoré pôsobia v dosahu spoločnosti
- Znižovať riziká poškodenia okolitého životného prostredia

VEDENIE SPOLOČNOSTI SA ZAVÄZUJE

- Dodržiavať vyššie uvedené zásady
- Plniť požiadavky zákonov a právnych predpisov
- Neustále zlepšovať systém manažérstva kvality.



IDENTIFIKAČNÉ ÚDAJE

Obchodné meno	ICZ Slovakia a. s.
Sídlo spoločnosti	Soblahovská 2050, 911 01 Trenčín
Telefón	+421 32 65 63 711
Fax	+421 32 6563 754
IČO	36 328 057
DIČ	SK7120000162
Zapísaná	v Obchodnom registri Okresného súdu v Trenčíne oddiel Sa, vložka číslo 10561/R
Osoby oprávnené konať v mene spoločnosti	Ing. Martin Terkovič – predseda predstavenstva Spoločnosť je oprávnený zaväzovať a za spoločnosť podpisovať vo všetkých veciach vždy predseda predstavenstva.

DCÉRSKA SPOLOČNOSŤ

ICZ Slovakia a. s. v roku 2011 založila za účelom preniknutia na trh Bosny a Hercegoviny dcérsku spoločnosť ICZ BH a. d., ktorej je 100% vlastníkom.



PREDSTAVENSTVO



Ing. **Martin Terkovič**
predseda



Ing. **Alena Tkáčiková**
člen



Ing. **Richard Božík**
člen

DOZORNÁ RADA

Ing. **Michaela Kovářová**
predseda

Mgr. **Rastislav Blaško**
člen

Mgr. **Roman Hlubina**
člen

JEDINÝ AKCIONÁR

ICZ a.s., Nusle, Na hřebenech II 1718/10, 147 00 Praha 4

Základné imanie: 120 000,- €

AKCIE

Dňa 8. júla 2009 bola vydaná jedna hromadná akcia na meno v nominálnej hodnote 120 000,- Eur, ktorá nahrádza 12 akcií v nominálnej hodnote 10 000,- Eur. Vlastníkom akcie je materská spoločnosť ICZ a.s., Praha, Česká republika. Akcia je zapísaná v zbierke listín Centrálného depozitára Slovenskej republiky.

Spoločnosť v roku 2019 nenadobudla žiadne obchodné podiely a akcie.



NAJZAUJÍMAVEJŠIE PROJEKTY V ROKU 2019

MINISTERSTVO SPRAVODLIVOSTI SR

Projekt Poskytovania servisných služieb k Elektronickému monitoringu osôb

Aj v roku 2019 pokračovala spoločnosť ICZ Slovakia v poskytovaní servisných služieb za účelom udržateľnosti projektu a zabezpečenia servisných úkonov smerujúcich k bezproblémovému užívaniu IS. Po úspešnom rozbehu zvyšovania využívania elektronických náramkov v roku 2018, sa aj vďaka pokračovaniu úzkej spolupráce a koordinácie s MSSR podarilo opäť zvýšiť počet „klientov“, u ktorých bol nariadený dohľad formou modernej technológie. V koordinácii s MSSR došlo tiež k výraznému rozvoju riešenia o ďalšie moduly a k predĺženiu supportnej zmluvy do roku 2021.

Projekt Poskytovania servisných služieb k projektu Slovlex

Cieľom projektu je poskytovanie servisných služieb za účelom udržateľnosti projektu a zabezpečenia servisných úkonov smerujúcich k bezproblémovému užívaniu IS. V rámci platnej zmluvy bolo realizovaných viacero rozvojových požiadaviek, čo prispelo k efektívnemu účelnému využívaniu riešenia v praxi.

MINISTERSTVO ŽIVOTNÉHO PROSTREDIA

Spoločnosť aj v tomto roku úspešne zabezpečovala správu a riadenie súboru používateľských účtov, ktoré patria do právomoci Slovenskej republiky v registri Únie a na základe dohody s ministerstvom poskytovala aj ďalšie podporné služby potrebné pre bezproblémové fungovanie správy emisných kvót.

DRG asistent

Tento jedinečný nástroj zefektívňoval vykazovanie zdravotnej starostlivosti aj v roku 2019 vo viac ako 50 nemocniciach v rámci SR. Vďaka riešeniu DRG asistent a jeho rozvoju sa v segmente zdravotníctva podarilo nadviazať užšiu spoluprácu so sieťami nemocníc Svet zdravia a AGEL.

NÁRODNÁ TRANSFÚZNA SLUŽBA

Poskytovanie služieb podpory a nasadzovania nových funkcionalít sa uskutočňovalo v rámci integrovaného informačného systému, ktorý využívajú všetky pracoviská NTS po celom území SR aj v priebehu roku 2019. V rámci novej zmluvy na podporu a rozvoj riešenia sa v roku 2019 riešenie rozšírilo o ďalšie moduly a funkcionality definované zo strany NTSSR.

ZÁPADOSLOVENSKÁ ENERGETIKA

Vďaka dlhodobej spolupráci a spokojnosti zákazníka s nasadenými riešeniami došlo v roku 2019 k ďalšiemu rozvoju IS pre správu registratúry a UPVS adaptéra ako nástroja pre efektívne a jednoduché pripojenie do elektronickej schránky právnickej osoby.

U.S. STEEL KOŠICE

Po úspešnom zvládnutí výberového konania sa rok 2019 niesol v znamení analýz, programových úprav, testovania a nasadenia riešenia správy registratúry a nástroja pre integráciu na UPVS na vývojové prostredie pre 7 spoločností.

ŠTATISTICKÝ ÚRAD SR

Rok 2019 bol rokom, kedy sa nám podarilo úspešne sa spolupodieľať na prvej fáze projektu „Štatistického informačného systému - Preberanie údajov z informačných systémov ubytovacích zariadení“ a zoznámiť sa s prostredím nového zákazníka.



V MÁJI DO PRÁCE NA BICYKLI

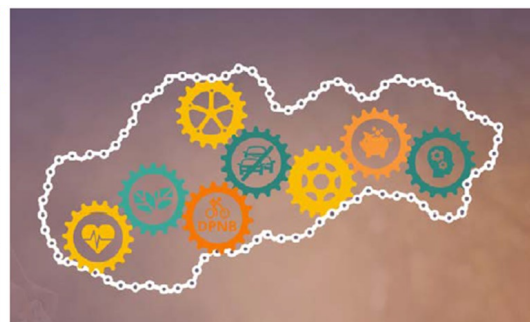


V mesiaci máj sme sa opäť zapojili už do šiesteho ročníka národnej kampane Do práce na bicykli 2019 s ambíciou v projekte pokračovať a vytrvať v snahe, aby nielen jazda na bicykli, ale aj každodenný život v našom meste bol príjemnejší, zdravší a kvalitou sa približoval vyspelým európskym metropolám.

Oficiálne sme zaregistrovali **5 firemných tímov** z dvoch samospráv: Trenčín a Žilina. Motivovaní sme boli minuloročnými skvelými výsledkami, kedy sa náš najlepší tím umiestnil na treťom mieste v rámci Trenčianskej samosprávy. Treba poznamenať, že tohtoročný máj bol mimoriadne daždivý, chladný a veterný, čo sa podpísalo pod menej najazdených kilometrov z/do práce.

Aj napriek tomu získal **DREAM TEAM 6. miesto v rámci Trenčína** a 91. v rámci SR! Z jednotlivcov ďakujeme **Olge Martišovej, ktorá sama najazdila 629km.**

Názov tímu	Názov samosprávy	Počet členov	Počet jazd	Najazdených km	Usporených CO ₂ (kg)
DREAM TEAM	Trenčín	4	68	1282,25	332,05
ICZ VERY EASY TEAM	Trenčín	3	16	82,52	27,67
ICZ Dobošky ze Žiliny	Žilina	4	39	58,72	226,53



VYNOVENÉ PRACOVNÉ PRIESTORY

Sídlo ICZ Slovakia v Trenčíne sa začiatkom roka pustilo do rekonštrukcie svojich priestorov. Komplettnou rekonštrukciou tak prešli **zasadacie miestnosti**, čím sa zvýšil nielen komfort, ale najmä kapacita, ktorá bola pri celofiremných poradách a školeniach nepostačujúca. Rovnako sa pri rekonštrukcii kládol dôraz na vytvorenie moderných a firmu reprezentujúcich priestorov pre externé školenia, stretnutia s partnermi, alebo zákazníkmi.

Príjemnou novinkou pre zamestnancov je **relaxačná miestnosť**, ktorá spríjemnila pracovné prostredie a ponúkla moderný a estetický priestor pre interné pracovné stretnutia, odreagovanie sa, prípadne uvoľnenie svalstva po dlhodobom sedení. Miestnosť bola veľmi pozitívne hodnotená zo strany zamestnancov, či už vybavením (TV, stolný futbal, masážne kreslo,...), alebo moderným, príjemným a účelným designom.



SPOLUPRÁCA SO ŽILINSKOU UNIVERZITOU



PANEL STORY

koná sa každý rok vo februári; cieľom podujatia je sprostredkovať IT firmám možnosť vidieť aj hodnotiť **výsledky projektovej výučby** (konkrétne vypracované projekty prepojené s praxou) a tým identifikovať a následne osloviť mladých ľudí, ktorých kvalitu práce môžu posúdiť na základe prezentovaných výstupov. Ide o jedinečnú príležitosť, kedy sú prítomní všetci študenti inžinierskeho štúdia a majú povinnosť prezentovať a obhájiť výsledky svojho projektu.

IT TRHOVISKO

organizované fakultou v októbri vytvára priestor na stretnutie ponuky s dopytom – na prepojenie kvalitných IT študentov s firmami, ktoré chcú rozšíriť svoje rady o zaujímavých a šikovných ľudí.

Keďže v Žiline sídli jedna z našich pobočiek a ide pre nás o najbližší región so sídlom univerzity, rozhodli sme sa koncom roka 2018 osloviť **Fakultu riadenia a informatiky (FRI)** na Žilinskej univerzite s cieľom nadviazať vzájomne prospešnú spoluprácu. Pripravenosť fakulty – po marketingovej stránke – nás nadmieru pozitívne prekvapila. Okrem zviditeľnenia firmy v regióne, či možnosti inzerovať pracovné ponuky priamo na webe fakulty nás oslovili možnosti prezentácie značky ICZ na podujatiach organizovaných univerzitou pre študentov i firmy - PANEL STORY a IT TRHOVISKO.



BRONZOVÝM PARTNEROM KONFERENCIE ITAPA

ITAPA je už 18 rokov stálou, nezávislou a strategickou platformou, v rámci ktorej majú kľúčoví predstavitelia politického a profesionálneho života príležitosť diskutovať o najaktuálnejších trendoch a otázkach digitalizácie verejnej správy na Slovensku.

ICZ Slovakia je dlhoročným partnerom ITAPA, preto sme nevynechali ani tradičný **jesenný Medzinárodný kongres**, ktorý sa konal 11. až 13. novembra v Bratislave. Hlavnou témou kongresu bola **digitalizácia Slovenska**.

Organizátori priniesli tri dni plné noviniek zo sveta digitalizácie, umelej inteligencie, big data, priemyslu 4.0., kybernetickej bezpečnosti, inteligentného zdravotníctva a smart cities. Fóra poskytli široký priestor na prezentáciu očakávaných dopadov AI na trh práce, stratégie eGovernmentu, nariadenia EU pre oblasť kybernetickej bezpečnosti, či ako sa pripraviť na čerpanie zdrojov z Európskych štrukturálnych a investičných fondov.



V neposlednom rade ITAPA poskytuje príležitosť (novým) IT spoločnostiam prezentovať ich realizované inovatívne projekty. Vyvrcholením je každoročne slávnostné udeľovanie prestížnej **Ceny ITAPA** v kategórii projektov zameraných na občana alebo podporujúce rozvoj komunít, spoločnosti a prostredia. Tohtoročným víťazným projektom Ceny ITAPA 2019 sa stal projekt eZdravie.

CHALLENGEDAY 2019

Bud' Lepší o.z. je športový a voľno-časový klub, ktorý združuje a motivuje ľudí k pravidelným športovým aktivitám. Je to deň, kedy sa stretne množstvo cvičiacich na jednom veľkom funkčnom tréningu na futbalovom ihrisku.



Každý rok oslavuje Bud' Lepší o.z. svoje narodeniny organizáciou projektu **Bud'lepší – Challenge**. Celý výťažok z podujatia je vždy venovaný na **benefičné účely**. Za necelých 9 rokov činnosti už Bud' Lepší o.z. zorganizovalo viacero benefičných podujatí, vyzbieralo a riadne odovzdalo rodinám a organizáciám, ktoré pomoc potrebujú, 28.908 Eur. S cieľom rozhábať svoje telo, byť súčasťou tímu a zároveň podporiť rodiny s hendikepovanými deťmi sme sa aj my zúčastnili 7.6.2019 na **9. ročníku podujatia Challengeday**. Atmosféra bola skvelá a ten pocit, keď robíte niečo pre svoje telo a zároveň aj pomáhate stojí jednoducho za to! O rok si to chceme zopakovať.

CERTIFIKÁT PRE E-SPIS

Dňa 5. septembra 2019 sa nám podarilo splniť požiadavky výnosu MV SR a úspešne zvládnuť certifikáciu systému na správu registratúry e-spis a získali sme nový **Certifikát o posúdení zhody pre verziu 2.34 s úrovňou hodnotenia „Vysoká úroveň“**. Získanie certifikátu je dôležitý krok, ktorý nám pomôže pri rozvoji obchodných aktivít v tejto oblasti a pre súčasných zákazníkov je potvrdením, že rešpektuje legislatívne normy upravujúce správu registratúry.



ZÁKAZKA V U. S. STEEL KOŠICE



U. S. Steel Košice, s.r.o. na začiatku roka 2018 vypísal výberové konanie na obstaranie **e-Registratúry**, ktorého hlavnou požiadavkou bolo dosiahnutie čo najviac „bezpapierového“ obehu dokumentov. Uspeli sme vo výbere trvajúcim takmer jeden a pol roka v konkurencii ďalších deviatich spoločností. S implementáciou nášho riešenia, ktoré je postavené na Správe registratúry e-spis a integračnom rozhraní UPVS adapter, sme začali v septembri 2019. Na tomto projekte môžeme užitočnosť doterajšie skúsenosti z riešenia projektov v štátnej správe a súkromnej sfére. Konečné riešenie bude obsahovať nielen spracovanie došlej pošty ale aj rôznych iných dokumentov, ktoré vznikajú v procesoch spojených s výrobou a logistikou spoločnosti. Okrem materskej spoločnosti U. S. Steel Košice s.r.o. sa bude spracovávať agenda aj ďalších šiestich dcérskych spoločností spolu pre takmer 2 000 používateľov. Plánované spustenie riešenia e-Registratúra do ostrej prevádzky bolo 1.4.2020. Zatiaľ ide o najväčšieho zákazníka v komerčnej sfére pre správu registratúry.



	2016	2017	2018	2019
Tržby spolu	13 761 089	7 506 111	9 834 153	9 710 935
Pridaná hodnota	3 728 063	2 206 088	2 376 807	2 384 403
Zisk po zdanení	1 307 146	264 073	550 906	506 105

ZAMESTNANECKÁ POLITIKA

Za náš úspech vďačíme okrem iného aj tímu skúsených špecialistov s rozsiahlym know-how. Ako moderná IT spoločnosť kladieme dôraz na sústavný profesijný a osobný rozvoj zamestnancov, medzilúčské vzťahy, kvalitu pracovného života, obojsmernú komunikáciu a zapojenie kolegov do všetkých firemných procesov.

Kvalifikačná štruktúra zamestnancov k 31.12.2019

Vysokoškolské II. stupeň	Vysokoškolské I. stupeň	Úplné stredné – maturita	Spolu
41	10	5	56

Popri plnení záväzkov v rámci legislatívnych požiadaviek týkajúcich sa pracovno-právnych vzťahov, ICZ Slovakia umožňovala aj v roku 2019 svojim zamestnancom zúčastňovať sa jazykových kurzov priamo na pracovisku. Popri prehľbovaní odbornosti spoločnosť dbala aj na relax a príjemné pracovné prostredie. Medzi zamestnanecké benefity patrí zabezpečenie využívania športovísk, wellness centra alebo pružný pracovný čas.

V súčasnosti okrem centrály v Trenčíne, má spoločnosť pobočky vo Zvolene, Žiline a v Prievidzi.

ŽIVOTNÉ PROSTREDIE

Spoločnosť ICZ Slovakia a. s. dodržiavala v priebehu roka 2019 všetky zákony, predpisy a normy týkajúce sa ochrany životného prostredia.

AKTIVITY V OBLASTI VÝSKUMU A VÝVOJA

Spoločnosť ICZ Slovakia vyvíjala nové funkcionality a zlepšenia vlastného DMS riešenia jDoc a na to nadväzujúceho vlastného workflow systému jFlow. V roku 2019 spoločnosť naštartovala reinžiniering vybraných modulov nemocničného informačného systému Doctus za účelom jeho prispôsobenia aktuálnym legislatívnym požiadavkám a technologickým trendom. Výsledkom vývojových projektov sú produkty, ktoré tvoria nezanedbateľnú časť obchodného portfólia ICZ Slovakia a. s..

Celkové náklady v oblasti vývoja vlastného softwaru v roku 2019 predstavovali 190 877,-€.



ROZDELENIE ZISKU / STRATY

Výsledok hospodárenia za rok 2019, zisk po zdanení vo výške 506 105,16 € bude vysporiadaný rozhodnutím valného zhromaždenia.



OSTATNÉ INFORMÁCIE

Svetová zdravotnícka organizácia vyhlásila dňa 11. marca 2020 v súvislosti so šírením koronavírusu globálnu pandémiu a Slovenská vláda vyhlásila dňa 16. marca 2020 núdzový stav. Pri obmedzovaní účinkov operačného rizika Spoločnosť dodržiava a zachováva pravidlá kontinuity podnikania, keďže starostlivosť o zdravie našich zamestnancov a klientov je na prvom mieste.

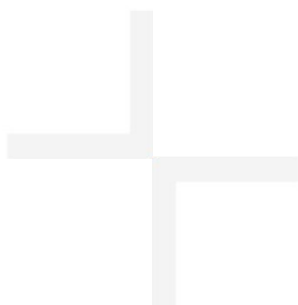
K dátumu zostavenie tejto výročnej správy nie je možné posúdiť všetky vplyvy na činnosť Spoločnosti. Spoločnosť bude pravidelne informovať verejnosť o možných významných vplyvoch, keď bude možné ich posúdiť a ak budú významné.

V reakcii na riziká týkajúce sa činnosti a výsledkov Spoločnosti vedenie Spoločnosti:

- uskutočnilo potrebné kroky na udržanie dostatočnej likvidity,
- prioritizuje svoje nákupy a
- preveruje a ak to je potrebné upravuje svoje prevádzkové postupy pre kontinuitu podnikania. Spoločnosť pokračuje v prevádzke s použitím vzdialených prístupov a prijíma opatrenia na ochranu zdravia zamestnancov pracujúcich na mieste.

Spoločnosť zanalyzovala všetky riziká a závažné ale hodnoverné scenáre a zhodnotila, že neexistuje významná neistota ohľadom nepretržitého pokračovania v činnosti.

Podiel projektov pod zmluvou na začiatku roka 2020 je predpokladom pre zlepšenie hospodárskeho výsledku v porovnaní s poslednými dvomi rokmi a pre naplnenie očakávaní materskej spoločnosti.



SPRÁVA O VZŤAHOCH

Spracovateľ:

ICZ Slovakia a.s.

so sídlom Trenčín, Soblahovská 2050, PSČ 911 01

IČO: 36 328 057, spoločnosť je zapísaná v obchodnom registri Okresného súdu v Trenčíne oddiel Sa, vložka číslo 10561/R ako osoba ovládaná (ďalej ako „spoločnosť“)

OVLÁDAJÚCE OSOBY

1. ICZ a.s. (ďalej ako „ovládajúca osoba“) so sídlom Praha 4, Nusle, Na hřebenech II 1718/10 ovláda v zmysle zákona spoločnosť ICZ Slovakia a.s., výška podielu ovládajúcej osoby na základnom imaní spoločnosti je 100%.
2. 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%.
3. Spoločnosti ICZ Slovakia a.s. nie je známa iná osoba ovládaná spoločnosťou ICZ N.V. (prepojená osoba).
4. Zmluvy medzi spoločnosťou a ovládajúcou osobou:
K 03.07.2015 spoločnosť ICZ Slovakia a.s. podpísala zmluvu o vzájomnom úvere s materskou spoločnosťou ICZ a.s. umožňujúcu vzájomný cash pooling.
5. Výnosy realizované spoločnosťou s prepojenými osobami v roku 2019:

Subjekt	Vzťah k spoločnosti	Tovar	Služby	Ostatné výnosy	Finančné výnosy	Celkom
Ales a. s.	Sesterská spoločnosť	0	7 782	0	0	7 782
ICZ a. s.	Materská spoločnosť	0	1 411	0	8 966	10 377
ICZ BH a. d.	Dcérska spoločnosť	0	0	0	2 927	2 927
ICZ N.V.	Prepojená spoločnosť	0	0	1 500	0	1 500
D.ICZ Slovakia a. s.	Sesterská spoločnosť	0	0	1 982	0	1 982
Celkom		0	9 193	3 482	11 893	24 568

6. Nákupy realizované spoločnosťou s prepojenými osobami v roku 2019:

Subjekt	Vzťah k spoločnosti	Tovar	Služby	Ostatné náklady	Finančné náklady	Celkom
Ales a.s.	Sesterská spoločnosť	0	68 621	0	0	68 621
D.ICZ Slovakia a.s.	Sesterská spoločnosť	0	252 023	0	0	252 023
ICZ a.s.	Materská spoločnosť	0	106 538	455	0	106 993
ICZ N.V.	Prepojená spoločnosť	0	41 572	0	0	41 572
Celkom		0	468 754	455	0	469 209

7. Všetky vzťahy a plnenia spoločnosti voči spriazneným osobám boli iba na báze bežného obchodného styku a boli poskytované za ceny obvyklé v zmysle zákonných predpisov. Spoločnosti nevznikla žiadna výhoda či nevýhoda alebo ujma.

OVLÁDANÉ OSOBY

1. ICZ BH a.d. (ďalej ako „ovládaná osoba“) so sídlom ul. Kralja Petra I Karađorđevića č. 99a, Banja Luka je ovládaná v zmysle zákona spoločnosťou ICZ Slovakia a.s., výška podielu spoločnosti na základnom imaní ovládanej spoločnosti je 100%.



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

P.O.Box 7
820 04 Bratislava 24
Slovakia
Telephone +421 2 59984 111
Fax +421 2 59984 222
Internet www.kpmg.sk

Správa nezávislého audítora

Akcionárovi, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti ICZ Slovakia, a. s.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti ICZ Slovakia, a. s. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2019, 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 2019 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 a osôb poverených správou a riadením 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.

Osoby poverené správou a riadením sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

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.

S osobami poverenými správou a riadením komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

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 2019 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.

30. marca 2020

Bratislava, Slovenská republika

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



Zodpovedný audítor:
Martin Borský
Licencia SKAU č. 949

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 9

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 Ä B Č D É 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 2 0 2 0 1 8 0 0 9 6	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 0 1 2 0 1 9
IČO 3 6 3 2 8 0 5 7	mimoriadna	X veľká	do 1 2 2 0 1 9
SK NACE 6 2 . 0 1 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 8 do 1 2 2 0 1 8

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

I C Z S l o v a k i a a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

SOBLAHOVSKÁ

Číslo

2 0 5 0

PSČ

Obec

9 1 1 0 1 TRENČÍN

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OKRESNÝ SÚD TRENČÍN, ODD. SA,

VLOŽKA ČÍSLO: 1 0 5 6 1 / R

Telefónne číslo

3 2 6 5 6 3 7 1 1

Faxové číslo

3 2 6 5 6 3 7 5 4

E-mailová adresa

I N F O @ I C Z . S K

Zostavená dňa:

1 1 . 0 2 . 2 0 2 0

Schválená dňa:

. . 2 0

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



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	3 1 4 7 5 5 8	2 5 6 0 1 2 0	
			5 8 7 4 3 8		2 4 2 0 8 4 6
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	4 8 7 5 4 0	8 5 8 2	
			4 7 8 9 5 8		1 2 2 6 1
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	3 4 4 8 2 0	5 1 9	
			3 4 4 3 0 1		4 3 3 4
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	3 2 9 1 6 3	0	
			3 2 9 1 6 3		3 7 5
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06	1 5 6 5 7	5 1 9	
			1 5 1 3 8		3 9 5 9
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09			
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	1 3 0 5 7 2	8 0 6 3	
			1 2 2 5 0 9		7 9 2 7
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12			
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13			
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	1 3 0 5 7 2	8 0 6 3	
			1 2 2 5 0 9		7 9 2 7



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18			
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	1 2 1 4 8		
			1 2 1 4 8		
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	1 2 1 4 8		
			1 2 1 4 8		
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Netto 2	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33		2 4 7 0 5 9 1	2 3 6 2 1 1 1
				1 0 8 4 8 0	2 1 9 4 2 1 2
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34		1 8 4 0	1 7 7 5
				6 5	1 1 4 0 2
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35		1 7 7 5	1 7 7 5
					6 7 1 0
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39		6 5	
				6 5	4 6 9 2
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41		6 1 3 3 7	6 1 3 3 7
					5 3 7 5 5
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42		4 9 4 2	4 9 4 2
					4 9 4 2



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	4 9 4 2	4 9 4 2	4 9 4 2
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	5 6 3 9 5	5 6 3 9 5	4 8 8 1 3
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	2 4 0 6 0 7 7	2 2 9 7 6 6 2	2 1 2 8 2 2 9
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 3 3 9 3 5 2	1 3 3 5 5 4 1	1 3 5 5 0 4 6
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	1 4 1 1	1 4 1 1	
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1	Brutto - časť 1		Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	1 3 3 7 9 4 1	1 3 3 4 1 3 0			
			3 8 1 1		1 3 5 5 0 4 6		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58	4 9 1 0 0 1	4 9 1 0 0 1			
					1 4 6 9 5 6		
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	5 1 9 5 7 2	4 1 4 9 6 8			
			1 0 4 6 0 4		6 2 3 9 5 0		
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60					
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61					
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62					
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	5 3 1 6 4	5 3 1 6 4			
					5 9 3		
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64					
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	2 9 8 8	2 9 8 8			
					1 6 8 4		
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66					
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67					
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68					
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69					
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70					



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Netto 2	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71		1 3 3 7	1 3 3 7
					8 2 6
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72		1 3 2 0	1 3 2 0
					8 0 0
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73		1 7	1 7
					2 6
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74		1 8 9 4 2 7	1 8 9 4 2 7
					2 1 4 3 7 3
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75		3 9 1 2	3 9 1 2
					4 6 6 9 1
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76		1 8 5 5 1 5	1 8 5 5 1 5
					1 6 7 6 8 2
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

Ozna- čenie 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	2 5 6 0 1 2 0	2 4 2 0 8 4 6
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	6 5 0 1 0 5	6 9 4 9 0 6
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	1 2 0 0 0 0	1 2 0 0 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	1 2 0 0 0 0	1 2 0 0 0 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (I-/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	2 4 0 0 0	2 4 0 0 0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	2 4 0 0 0	2 4 0 0 0
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
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		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí (+/- 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		
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		
2.	Neuhrazená strata minulých rokov (-/-429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	5 0 6 1 0 5	5 5 0 9 0 6
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 7 0 6 6 2 3	1 5 9 8 1 4 2
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 8 3 3 2	1 8 3 2 2
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej 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	1 8 3 3 2	1 8 3 2 2
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 5 5 9 5 6 6	1 4 2 4 7 1 0
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 3 4 3 3 1 9	9 7 0 4 6 5
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	5 5 7 8 3	1 3 4 8 5
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	1 2 8 7 5 3 6	9 5 6 9 8 0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	7 2 6 0 5	1 5 6 2 6 4
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	7 8 4 7 0	6 6 3 3 9
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	5 1 7 8 7	4 2 8 5 0
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 3 3 7 2	1 8 8 7 5 6
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 3	3 6
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 2 8 7 2 5	1 5 5 1 1 0
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	2 0 8 4 8	2 3 0 1 7
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 0 7 8 7 7	1 3 2 0 9 3
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	2 0 3 3 9 2	1 2 7 7 9 8
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	3 9 7 9 0	3 6 9
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	2 3	4 4 7 8 9
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	1 6 3 5 7 9	8 2 6 4 0



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	9 7 1 0 9 3 5	9 8 3 4 1 5 3
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	9 7 1 5 9 0 9	9 9 4 7 8 4 2
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	9 2 1 1 0	
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	9 6 1 8 8 2 5	9 8 3 4 1 5 3
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	1 9 8 2	2 1 2 8
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	2 9 9 2	1 1 1 5 6 1
**	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	9 0 7 1 5 7 2	9 2 4 7 6 7 0
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	7 3 1 4 3	
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	1 6 7 6 1 4	1 8 5 1 8 1 0
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	7 0 8 5 7 7 5	5 6 0 5 5 3 6
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	1 7 0 5 1 9 8	1 6 3 4 6 7 0
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 2 0 5 9 2 2	1 1 2 3 5 2 3
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	2 1 6 0 0	2 1 6 0 0
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	4 2 6 2 5 2	4 0 7 3 9 4
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	5 1 4 2 4	8 2 1 5 3
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	1 0 1 9	9 9 1
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	8 8 0 8	2 0 7 0 8
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	8 8 0 8	2 0 7 0 8
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	9 8 2	1 1 2 8
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	6 7 6 8	1 3 0 8 0
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	2 2 2 6 5	1 1 9 7 4 7
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	6 4 4 3 3 7	7 0 0 1 7 2



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	2 3 8 4 4 0 3	2 3 7 6 8 0 7
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	1 2 0 1 8	9 9 3 6
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti 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		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	1 1 9 3 5	9 8 6 0
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	1 1 8 9 2	9 7 7 4
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	4 3	8 6
XII.	Kurzové zisky (663)	42	8 3	7 6
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	1 9 8 4	1 8 1 5
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		
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		
O.	Kurzové straty (563)	52	5 0 1	3 2 9
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 4 8 3	1 4 8 6



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	1 0 0 3 4	8 1 2 1
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	6 5 4 3 7 1	7 0 8 2 9 3
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	1 4 8 2 6 6	1 5 7 3 8 7
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	1 5 5 8 4 8	1 8 2 0 5 0
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 7 5 8 2	- 2 4 6 6 3
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	5 0 6 1 0 5	5 5 0 9 0 6

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

ICZ Slovakia a. s.
Soblahovská 2050
911 01 Trenčín

Spoločnosť ICZ Slovakia, a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 14. marca 2003 a do obchodného registra bola zapísaná 26. marca 2003 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel Sa., vložka 10561/R).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- sprostredkovanie služieb v rozsahu voľných živností,
- poskytovanie software na základe dohody,
- automatizované spracovanie dát.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 18. júna 2019.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

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

5. Informácie o skupine

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

Spoločnosť je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve: Jej materská účtovná jednotka ICZ a.s., Nusle, Na hřebenech II 1718/10, CZ – 147 00 Praha 4 vlastní 100 % podiel v Spoločnosti a zostavuje svoju konsolidovanú účtovnú závierku podľa IFRS v znení prijatom Európskou úniou. Do tejto konsolidovanej účtovnej závierky sa zahŕňa Spoločnosť a všetky jej dcérske účtovné jednotky.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2019 bol 52 (v účtovnom období 2018 bol 47).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2019 bol 52, z toho 3 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2018 to bolo 50 zamestnancov, z toho 3 vedúcich zamestnancov).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2018 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 22. marca 2019 resp. 19. júla 2019.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 18. júna 2019 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

<i>Orgán</i>	<i>Funkcia</i>	<i>Meno</i>
Štatutárny orgán predstavenstvo	Predseda predstavenstva	Ing. Martin Terkovič
	Člen predstavenstva	Ing. Richard Božík
	Člen predstavenstva	Ing. Alena Tkáčiková
Dozorná rada	Predseda dozornej rady	Ing. Michaela Kovářová
	Člen dozornej rady	Mgr. Roman Hlubina
	Člen dozornej rady	Mgr. Rastislav Blaško

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2019 je takáto:

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

Dňa 8. júla 2009 bola vydaná jedna hromadná akcia na meno v nominálnej hodnote 120 000,- Eur, ktorá nahrádza 12 akcií v nominálnej hodnote 10 000,- Eur. Vlastníkom akcie je materská spoločnosť ICZ a.s., Praha, Česká republika. Akcia je zapísaná v zbierke listín Centrálného depozitára Slovenskej republiky.

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

2. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 19 automobilov od spoločnosti AUTO-KERN spol. s r. o. Spoločnosť má v nájme 1 automobil od spoločnosti UniCredit Fleet Management, s. r. o.

Spoločnosť má v nájme administratívne priestory v Trenčíne od ALES a. s. Zároveň má v nájme administratívne priestory vo Zvolene od firmy Digital Industry, s. r. o., v Žiline od firmy WEGA INVEST SLOVAKIA, s. r. o. a v Prievidzi od firmy HERMES IP s. r. o.

Spoločnosť prenájíma ďalej prenajaté priestory vo Zvolene firme ALES a. s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

3. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú a účtujú sa do nákladov v účtovných obdobiach, v ktorých vznikli. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vývojom alebo v priebehu jeho vývoja sa aktivuje, ak je možné preukázať:

- možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predat,
- zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
- spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe, alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť,
- dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- spoľahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

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

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

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	3 až 5	lineárna	20 až 33,3
Oceniteľné práva (licencie)	8	lineárna	12,5

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

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

Odpisovať sa začína dňom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia a doba použitia dlhšia ako jeden rok,

- sa považuje za zásoby a účtuje sa do nákladov pri jeho vydaní do spotreby. Zároveň sa tento majetok zaeviduje do operatívnej evidencie.

Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stroje, prístroje a zariadenia	3 až 4	lineárna	25 až 33,3
Dopravné prostriedky	3	lineárna	33,3
Ostatné samostatne hnuťelné veci	6	lineárna	16,7

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

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod **D.15**. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

5. Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zázvierka sa dlhodobý finančný majetok oceňuje takto:

- Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách: obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve.

6. Zásoby

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

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Úbytok zásob sa účtuje spôsobom, keď prvá cena na ocenenie prírastku príslušného druhu majetku sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku tohto majetku (tzv. FIFO metóda).

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z úverov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

7. Zákazková výroba

Ak sa výsledok zákazkovej výroby dá spoľahlivo odhadnúť, zmluvné výnosy a zmluvné náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú ako náklady a výnosy metódou stupňa dokončenia (angl. percentage-of-completion method), pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne na základe aktuálneho rozpočtu zmluvných nákladov a zmluvných výnosov, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zázvierka 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 zázvierka, 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 zázvierka.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zázvierka, 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 zázvierka 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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa nepristupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Očakávaná strata zo zákazkovej výroby sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. V účtovnom období, v ktorom už nie je pravdepodobná strata zo zákazkovej výroby alebo je pravdepodobné zníženie straty zo zákazkovej výroby alebo zúčtovanie straty, sa vykáže zníženie ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

Spájanie zmlúv. Ako jedna zákazková výroba sa účtuje skupina zmlúv s jedným objednávateľom alebo s niekoľkými objednávateľmi, ak sú súčasne splnené tieto podmienky:

- skupina zmlúv a ich podmienky sa dohadujú ako celok,
- skupina zmlúv vzájomne úzko súvisí tak, že sú súčasťou jedného projektu a majú spoločnú maržu,
- zmluvy sa vykonávajú súbežne alebo na seba postupne nadväzujú.

Delenie zmlúv. Ak sa v jednej zmluve dohodlo zhotovenie viacerých majetkov, účtuje sa o zhotovení jednotlivého majetku tvoriaceho predmet zmluvy ako o samostatnej zákazkovej výrobe, ak sú súčasne splnené tieto podmienky:

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

8. Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Spoločnosť v roku 2019 neúčtovala o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti.

9. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

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

10. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť v roku 2019 neúčtovala o krátkodobom finančnom majetku.

11. Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely

Spoločnosť v roku 2019 neúčtovala o vlastných akciách a vlastných obchodných podieloch.

12. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

13. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

14. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod D.19. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zásady posúdenia zníženia hodnoty dlhodobého majetku sú opísané aj v bode D.4).

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

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

15. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

16. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

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

17. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

18. Odložené dane

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa 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 závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

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

19. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

20. Dotácie zo štátneho rozpočtu

Spoločnosť v roku 2019 neúčtovala o dotáciách zo štátneho rozpočtu.

21. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 12 automobilov od spoločnosti AUTO-KERN spol. s r. o. Spoločnosť má v nájme 1 automobil od spoločnosti UniCredit Fleet Management, s. r. o.

Spoločnosť má v nájme administratívne priestory v Trenčíne od ALES a. s. Zároveň má v nájme administratívne priestory vo Zvolene od firmy Digital Industry, s. r. o., v Žiline od firmy WEGA INVEST SLOVAKIA, s. r. o. a v Prievidzi od firmy HERMES IP s. r. o.

22. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako prenajímateľ)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do výnosov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

Spoločnosť prenajíma ďalej prenajaté priestory vo Zvolene firme ALES a. s.

23. Cudzia mena

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny 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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

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

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

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

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

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

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

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

24. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

25. Porovnateľné údaje

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

26. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2019 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v tabuľkách na stranách 23 a 24.

Spoločnosť nemá dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2018: žiadny).

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v tabuľkách na stranách 23 a 24.

Spoločnosť nemá dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2018: žiadny).

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v tabuľke na stranách 23 a 24.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2018 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 a za predchádzajúce účtovné obdobie účtovných jednotiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Podiel na ZI	Podiel na hlas. právach	Mena	Výsledok hospodárenia		Vlastné imanie		Účtovná hodnota vykázaná v súvahe	
	%	%		2019	2018	2019	2018	2019	2018
a) Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom									
<i>Dcérske účtovné jednotky</i>									
ICZ BH a.d., Bosna a Herc.	100	100	EUR	-10 375	-8 823	-102 561	-93 630	0	0
Spolu								0	0

Hodnoty v bežnom účtovnom období 2019 boli prepočítané z BAM kurzom ECB k 31.12.2019 vo výške 1,955 BAM/Eur.

Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych účtovných jednotkách sa k 31. decembru 2019 ocenili obstarávacou cenou upravenou o zníženie hodnoty podielových cenných papierov a podielov (opravná položka) oproti ich oceneniu v účtovníctve (31. december 2018: obstarávacía cena znížená o opravné položky). Zníženie hodnoty majetku sa vypočítalo metódou diskontovaných peňažných tokov.

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

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

ICZ Slovakia a. s.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2019

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Oprávky/Opravné položky				Zostatková cena	
	1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2018	31.12.2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	329 163	0	0	0	329 163	0	0	0	0	0
Oceniteľné práva	15 657	0	0	0	15 657	0	0	0	375	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	3 959	519
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	344 820	0	0	0	344 820	3 815	0	0	4 334	519
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	129 180	5 130	3 738	0	121 253	4 994	3 738	0	7 927	8 063
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné siadla a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	129 180	5 130	3 738	0	121 253	4 994	3 738	0	7 927	8 063
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	12 148	0	0	0	12 148	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	12 148	0	0	0	12 148	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	486 148	5 130	3 738	0	473 887	8 809	3 738	0	12 261	8 582

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

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

ICZ Slovakia a. s.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2018

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena		
	1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2018	1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2018	31.12.2018
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	329 163	0	0	0	329 163	320 445	8 343	0	0	328 788	375
Oceňiteľné práva	15 657	0	0	0	15 657	7 784	3 914	0	0	11 698	3 959
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	344 820	0	0	0	344 820	328 229	12 257	0	0	340 486	4 334
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	188 322	0	59 142	0	129 180	171 945	8 450	59 142	0	121 253	7 927
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	188 322	0	59 142	0	129 180	171 945	8 450	59 142	0	121 253	7 927
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	12 148	0	0	0	12 148	12 148	0	0	0	12 148	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	12 148	0	0	0	12 148	12 148	0	0	0	12 148	0
Neobežný majetok spolu	545 290	0	59 142	0	486 148	512 322	20 707	59 142	0	473 887	12 261

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

4. Zásoby

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

	Stav k 1.1. 2019 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2019 EUR
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	65	0	0	0	65
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	65	0	0	0	65

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

5. Údaje o zákazkovej výrobe

Informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	EUR
Výnosy zo zákazkovej výroby v bežnom účtovnom období	2 454 836
Celková suma vynaložených nákladov k 31. decembru 2018	-1 707 889
Zisk vykázaný k 31. decembru 2018	746 947
Suma prijatých preddavkov	0
Suma zadržanej platby	0
Saldo zákazkovej výroby - pohľadávka (čistá hodnota zákazky)	491 001

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

6. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2019 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2019 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 970	1 020	0	2 179	3 811
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	96 677	7 927	0	0	104 604
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	101 647	8 947	0	2 179	108 415

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

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

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	1 891 111	2 071 847
Pohľadávky po lehote splatnosti	28 907	16 015
Spolu	1 920 018	2 087 862

Súčasťou tabuľky o vekovej štruktúre pohľadávok nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481) a čistá hodnota zákazky (účet 316). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti E.7. a informácie o čistej hodnote zákazky v časti E.5.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

7. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	385 315	341 282
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužitá daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	80 916	71 669
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	56 395	48 813

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

	EUR
Stav k 31. decembru 2019	56 395
Stav k 31. decembru 2018	48 813
Zmena	7 582
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	7 582
– zaúčtované do vlastného imania	0

8. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť v roku 2019 nemá krátkodobý finančný majetok.

9. Vlastné akcie

Spoločnosť v roku 2019 nemá vlastné akcie.

10. Finančné účty

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 3 2 8 0 5 7

DIČ 2 0 2 0 1 8 0 0 9 6

11. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Softvérové služby	3 912	46 691
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	3 912	46 691
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Reklama a propagácia	0	54 396
Služby podpory pre softvér	164 668	98 459
Ostatné	20 847	14 827
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	185 515	167 682
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Služby podpory pre softvér	0	0
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	189 427	214 373

12. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2019 je 120 000 EUR (k 31. decembru 2018: 120 000 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2019 je takáto:

Akcionári	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
ICZ a. s.	120 000	100	100	-

Dňa 8. júla 2009 bola vydaná jedna hromadná akcia na meno v nominálnej hodnote 120 000,- Eur, ktorá nahrádza 12 akcií v nominálnej hodnote 10 000,- Eur. Vlastníkom akcie je materská spoločnosť ICZ a.s., Praha, Česká republika. Akcia je zapísaná v zbierke listín Centrálného depozitára Slovenskej republiky.

Sumy, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, sú uvedené v časti **N**. Prehľad o pohybe vlastného imania.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

Účtovný zisk za rok 2018 vo výške 550 906 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	550 906
Pridel do sociálneho fondu	0
Pridel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelný zisk	0
Spolu	<u>550 906</u>

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2019 vo výške 506 105 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Výplata dividend v celkovej výške 506 105 EUR.

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 3 2 8 0 5 7

DIČ 2 0 2 0 1 8 0 0 9 6

13. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2019 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2019 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	155 110	126 344	152 729	0	128 725
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	23 017	18 467	20 636	0	20 848
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	23 017	18 467	20 636	0	20 848
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	3 400	3 530	3 400	0	3 530
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	128 358	104 047	128 358	0	104 047
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	335	300	335	0	300
	132 093	107 877	132 093	0	107 877
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	132 093	107 877	132 093	0	107 877

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

14. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	142 299	37 998
Závazky v lehote splatnosti	1 417 267	1 386 712
	<u>1 559 566</u>	<u>1 424 710</u>

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2019 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	55 783	55 783	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 287 536	1 287 536	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	72 605	72 605	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	78 470	78 470	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	51 787	51 787	0	0
Daňové záväzky a dotácie	13 372	13 372	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	13	13	0	0
	<u>1 559 566</u>	<u>1 559 566</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 3 2 8 0 5 7

DIČ

2 0 2 0 1 8 0 0 9 6

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2018 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	13 485	13 485	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	956 980	956 980	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	156 264	156 264	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	66 339	66 339	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	42 850	42 850	0	0
Daňové záväzky a dotácie	188 756	188 756	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	36	36	0	0
	1 424 710	1 424 710	0	0

15. Sociálny fond

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

	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
Stav k 1. januáru	18 322	17 452
Tvorba na ťarchu nákladov	6 379	5 699
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-6 369	-4 829
Stav k 31. decembru	18 332	18 322

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 3 2 8 0 5 7

DIČ 2 0 2 0 1 8 0 0 9 6

16. Vydané dlhopisy

Spoločnosť nemá vydané dlhopisy.

17. Bankové úvery

Spoločnosť nemá bankové úvery.

18. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť nemá pôžičky a finančné výpomoci.

19. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé		
Iné	0	0
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
Služby podpory pre softvér	39 790	369
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	39 790	369
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Služby podpory pre softvér	23	44 789
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	23	44 789
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Dotácie na úhradu nákladov	0	0
Emisné kvóty	0	,
Služby podpory pre softvér	163 579	82 640
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	163 579	82 640
Spolu	203 392	127 798

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2019			2018		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	654 371			708 292		
z toho teoretická daň 21 %		137 418	21,00 %		148 741	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	317 947	66 769	10,20 %	271 874	57 094	8,06 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-230 224	-48 347	-7,39 %	-113 339	-23 801	-3,36 %
Využitie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	40	8	0,00 %	76	16	0,00 %
	<u>742 134</u>	<u>155 848</u>	<u>23,82 %</u>	<u>866 903</u>	<u>182 050</u>	<u>25,70 %</u>
Splatná daň		<u>155 848</u>	<u>23,82 %</u>		<u>182 050</u>	<u>25,70 %</u>
Odložená daň		<u>-7 582</u>	<u>-1,16 %</u>		<u>-24 663</u>	<u>-3,48 %</u>
Celková vykázaná daň		<u>148 266</u>	<u>22,66 %</u>		<u>157 387</u>	<u>22,22 %</u>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 3 2 8 0 5 7

DIČ 2 0 2 0 1 8 0 0 9 6

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2019 EUR	2018 EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike v roku 2019 je 21 % (v roku 2018: 21 %).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2019 EUR	2018 EUR
Výrobky		
žiadne	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
	0	0
Tovar		
Hardvér	92 110	0
Iné	0	0
	<u>92 110</u>	<u>0</u>
Služby		
Softvérové služby	5 820 958	6 107 072
Služby podpory	3 790 085	3 719 956
Nájom nebytových priestorov	7 782	7 125
	<u>9 618 825</u>	<u>9 834 153</u>
Spolu	<u><u>9 710 935</u></u>	<u><u>9 834 153</u></u>

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2019 EUR	2018 EUR
Výnosy z postúpených pohľadávok	0	109 380
Iné	2 992	2 181
Spolu	<u><u>2 992</u></u>	<u><u>111 561</u></u>

3. Osobné náklady

	2019 EUR	2018 EUR
Mzdy	1 205 922	1 123 523
Ostatné náklady na závislú činnosť	21 600	21 600
Sociálne poistenie	299 718	288 824
Zdravotné poistenie	126 534	118 570
Sociálne zabezpečenie	51 424	82 153
Spolu	<u><u>1 705 198</u></u>	<u><u>1 634 670</u></u>

4. Kurzové zisky

	2019 EUR	2018 EUR
Kurzové zisky	82	76
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1	1
Spolu	<u><u>83</u></u>	<u><u>77</u></u>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 3 2 8 0 5 7

DIČ 2 0 2 0 1 8 0 0 9 6

5. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2019 EUR	2018 EUR
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladateľného majetku	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	0	0
Výnosové úroky	11 935	9 860
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	11 935	9 860

6. Náklady na poskytnuté služby

	2019 EUR	2018 EUR
Služby pre projekty	6 093 017	4 700 708
Nájomné	104 051	94 586
Prenájom vozidiel (operatívny lízing)	95 040	87 849
Cestovné	33 817	27 039
Telekomunikačné služby	21 759	22 463
Marketing	162 622	174 708
Poradenstvo	117 772	62 200
Školenia	36 828	22 253
Služby back-office	252 023	212 958
Iné	168 846	200 772
Spolu	7 085 775	5 605 536

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 3 2 8 0 5 7

DIČ 2 0 2 0 1 8 0 0 9 6

7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2019 EUR	2018 EUR
Členské príspevky	7 414	6 620
Odpis postúpených pohľadávok	0	109 380
Dary	322	2 000
Tvorba a zúčtovanie rezerv	0	-10 399
Poistenie	2 947	3 377
Iné	11 582	8 769
Spolu	22 265	119 747

8. Kurzové straty

	2019 EUR	2018 EUR
Kurzové straty	501	329
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	501	329

9. Finančné náklady

	2019 EUR	2018 EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	0	0
Bankové poplatky	1 483	1 486
Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu	0	0
Iné	0	0
Spolu	1 483	1 486

10. Náklady za audit a poradenstvo

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

	2019 EUR	2018 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	6 550	6 200
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	6 550	6 200

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

11. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

<u>Krajina</u>	<u>Výrobky, tovary a služby</u>	2019 EUR	2018 EUR
Slovenská republika	Softvérové služby	5 819 547	6 107 072
	Služby podpory k softvéru	3 790 085	3 719 956
	Nájom nebytových priestorov	7 782	7 125
	Tovar - hardvér	92 110	0
	Tovar - iný	0	0
	Spolu	9 709 524	9 834 153
Česká republika	Softvérové služby	1 411	0
	Služby podpory k softvéru	0	0
	Spolu	1 411	0
Spolu	Služby	9 618 825	9 834 153
	Tovar	92 110	0
	Spolu	9 710 935	9 834 153

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

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 19 automobilov od spoločnosti AUTO-KERN spol. s r. o. v celkovej výške 73 101 € za rok 2019. Spoločnosť má v nájme 1 automobil od spoločnosti UniCredit Fleet Management, s. r. o. v celkovej výške 21 718 € za rok 2019.

Spoločnosť má v nájme administratívne priestory v Trenčíne (68 621 € za rok 2019). Zároveň má v nájme administratívne priestory vo Zvolene od firmy Digital Industry, s. r. o. (17 400 € za rok 2019), v Žiline od firmy WEGA INVEST SLOVAKIA, s. r. o. (7 108 € za rok 2019) a v Prievidzi od firmy HERMES IP s. r. o. (6 336 € za rok 2019).

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma ďalej prenajaté priestory vo Zvolene firme ALES a. s. v celkovej výške 7 782 € za rok 2019.

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

Svetová zdravotnícka organizácia vyhlásila dňa 11. marca 2020 v súvislosti so šírením koronavírusu globálnu pandémiu a Slovenská vláda vyhlásila dňa 16. marca 2020 núdzový stav.

V reakcii na potenciálne vážne hrozby, ktoré COVID - 19 predstavuje pre verejné zdravie, Slovenská vláda prijali opatrenia na zabránenie výskytu rozšírenia ochorenia, vrátane zavedenia obmedzení týkajúcich sa cezhraničného pohybu osôb, obmedzení vstupu pre zahraničných návštevníkov a „blokovania“ určitých odvetví.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

Medzi širšie dopady týchto udalostí patria:

- Narušenie obchodných činností a hospodárskej činnosti na Slovensku, s kaskádovým dopadom na dodávateľské a odberateľské reťazce;
- Významné narušenie pre podniky v niektorých odvetviach, ako v rámci Slovensku, tak aj na trhoch s významným previazaním na zahraničie. Medzi dotknuté odvetvia patrí obchod a doprava, cestovanie a turizmus, zábava, výroba, výstavba, maloobchod, poistenie, vzdelanie a finančný sektor;
- Výrazné zníženie dopytu po nekľúčových tovaroch a službách;
- Zvýšenie hospodárskej neistoty, ktoré sa prejavilo vo volatilnejších cenách aktív a výmenných menových kurzoch.

Spoločnosť pôsobí v sektore, ktorý nebol vypuknutím COVID-19 významne ovplyvnený a počas predchádzajúcich týždňov spoločnosť dosahovala relatívne stabilné výnosy a jej operácie vrátane zaistenia dodávok neboli prerušené. Na základe verejne dostupných informácií k dátumu, ku ktorému bola zostavená táto účtovná závierka, vedenie Spoločnosti posúdilo potenciálny vývoj nákazy a jeho očakávaný dopad na ekonomického prostredia, v ktorom Spoločnosť pôsobí, vrátane opatrení prijatých slovenskou vládou [ALES aj: a vládami ďalších krajín, v ktorých sa nachádzajú hlavné obchodné partneri a zákazníci spoločnosti].

V záujme zachovania neprerušenej prevádzkovej činnosti a likvidity Spoločnosti, vedenie Spoločnosti zaviedlo rad opatrení, medzi ktoré patria najmä:

- vykonávanie práce z domu pre významnú skupinu zamestnancov;
- zamestnanci v produkčnej oddelení boli vyškolení na dodržiavanie prísnych preventívnych štandardov vrátane dodržiavania odstupov;
- zabezpečenie dostatočnej likvidity.

Na základe aktuálne verejne dostupných informácií, a vzhľadom na kroky iniciované vedením Spoločnosti nepredpokladáme priamy bezprostredný a významný nepriaznivý vplyv prepuknutia nákazy COVID-19 na Spoločnosť, jej prevádzku, finančnú situáciu a prevádzkové výsledky. Nemôžeme však vylúčiť možnosť, že predĺženie a stupňovanie závažnosti opatrení alebo následný nepriaznivý vplyv takýchto opatrení na ekonomické prostredie, v ktorom pôsobíme, bude mať nepriaznivý vplyv na spoločnosť, jej finančnú situáciu a prevádzkové výsledky v strednodobom a dlhodobom horizonte. Situácie budeme naďalej pozorne sledovať a budeme reagovať na zmiernenie dopadu takých udalostí a okolností, ktoré nastanú.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť ICZ N.V., Amsterdam.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou ICZ a. s.:

	2019 EUR	2018 EUR
Softvérové služby	1 411	0
Úroky z pôžičky	8 966	7 114
Výnosy spolu	10 377	7 114

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

	2019 EUR	2018 EUR
Softvérové služby	72 464	107 058
Podpora k softvérovým službám	30 488	17 881
Sprostredkovanie vedenia bankovej záruky	-	-
Poistenie majetku	2 947	3 378
Úroky z pôžičky	-	-
Nákupy spolu	105 899	128 317

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

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	1 411	0
Ostatné pohľadávky voči prepoj. účt. jednotkám - poskytnutá pôžička	414 968	623 950
Majetok spolu	416 379	623 950

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Prijaté pôžičky	0	0
Záväzky z obchodného styku	0	0
Záväzky spolu	0	0

Transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami

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

	2019 EUR	2018 EUR
Úroky z poskytnutej pôžičky	2 927	2 660
Výnosy spolu	2 927	2 660

	2019 EUR	2018 EUR
Poskytnutie pôžičky dcérskej účtovnej jednotke	5 000	10 000
Splátka pôžičky od dcérskej účtovnej jednotky	0	0

Majetok a záväzky z transakcií s dcérskymi účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepoj. účt. jednotkám - poskytnutá pôžička	104 604	96 677
Majetok spolu	104 604	96 677

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 3 2 8 0 5 7

DIČ 2 0 2 0 1 8 0 0 9 6

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

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

	2019 EUR	2018 EUR
Softvérové služby	0	0
Nájom nebytových priestorov	7 782	7 125
Služby back-office	0	0
Služby ekonomického poradenstva	0	0
Predaj dlhodobého majetku	0	0
Predaj materiálu	1 982	1 500
Refakturácia nákladov	0	0
Úroky z pôžičky	0	0
Výnosy spolu	9 764	8 625
	2019 EUR	2018 EUR
Nájom nebytových priestorov	68 621	57 593
Softvérové služby	-	-
Poradenské služby	41 572	45 548
Služby back-office	252 023	212 958
Nákupy spolu	362 216	316 099

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

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0
Majetok spolu	0	0
	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Prijaté pôžičky - záväzok z DPH	72 605	156 264
Záväzky z obchodného styku	55 783	13 485
Záväzky spolu	128 388	169 749

K ostatným pohľadávkam voči prepojeným účtovným jednotkám (ICZ B.H.) vo výške 104 604 EUR, boli v roku 2019 a predchádzajúcich rokoch tvorené opravné položky, pretože je riziko, že pohľadávky nebudú zaplatené.

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam z obchodného styku je nasledovný:

	2019 EUR	2018 EUR
K 1. januáru	96 677	84 017
Tvorba opravnej položky	7 927	12 660
Použitie opravnej položky	0	0
Zrušenie opravnej položky	0	0
K 31. decembru	104 604	96 677

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2019 bol 3 a v roku 2018 bol 3.

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

	2019	2018
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	215 369	190 057
Doplnkové dôchodkové poistenie	1 152	1 152
Spolu	216 521	191 209

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 14 400 EUR (v roku 2018: 190 057 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 7 200 EUR (v roku 2018: 32 176 EUR).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2019 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2018: žiadne).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 3 2 8 0 5 7

DIČ

2 0 2 0 1 8 0 0 9 6

N. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2019 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2019 EUR
Základné imanie	120 000	0	0	0	120 000
Základné imanie	120 000	0			120 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	24 000	0	0	0	24 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	24 000	0	0	0	24 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	550 906	506 105	550 906	0	506 105
Spolu	694 906	506 105	550 906	0	650 105

Na základe rozhodnutia Jediného akcionára bol výsledok hospodárenia dosiahnutý v účtovnom období 2018 - zisk vo výške 550 906 EUR, vyplatený ako dividenda Jedinému akcionárovi.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 3 2 8 0 5 7

DIČ

2 0 2 0 1 8 0 0 9 6

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2018 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2018 EUR
Základné imanie	120 000	0	0	0	120 000
Základné imanie	120 000	0			120 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	24 000	0	0	0	24 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	24 000	0	0	0	24 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	264 073	550 906	264 073	0	550 906
Spolu	408 073	550 906	264 073	0	694 906

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 3 2 8 0 5 7

DIČ 2 0 2 0 1 8 0 0 9 6

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2019

	2019 EUR	2018 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	900 305	-398 246
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	11 935	9 860
Zaplatená daň z príjmov	-355 694	328 308
Vyplatené dividendy	-550 906	-264 073
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	5 640	-324 151
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	5 640	-324 151
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-5 130	0
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	999
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-5 130	999
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z úverov	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	510	-323 152
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	827	323 979
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 337	827

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 3 2 8 0 5 7

DIČ 2 0 2 0 1 8 0 0 9 6

Peňažné toky z prevádzky

	2019 EUR	2018 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	642 436	698 433
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	8 808	20 708
Opravná položka k pohľadávkam	6 769	13 081
Opravná položka k zásobám	0	0
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	-26 384	21 062
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-999
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou	0	0
Iné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	631 629	752 285
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-127 502	-1 340 110
Úbytok (prírastok) zásob	9 627	-11 030
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	386 551	200 609
Peňažné toky z prevádzky	900 305	-398 246

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.