

Poznámky Úč POD 3 - 01

**Poznámky
individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2019**

v - eurocentoch - celých eurách

Za obdobie od mesiac rok do mesiac rok

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od do

Dátum vzniku účtovnej jednotky

Účtovná závierka

*)
 - riadna
 - mimoriadna
 - priebežná

Účtovná závierka

*)
 - zostavená
 - schválená

IČO

DIČ

Kód SK NACE

. .

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

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

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

M A L Ý T R H

Číslo

2 / A

PSČ

Názov obce

B r a t i s l a v a

Číslo telefónu

/

Číslo faxu

/

E-mailová adresa

Zostavené dňa: 31.12.2019	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválené dňa:			

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ 2 0 2 1 3 8 1 2 8 5

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

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

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

3. Počet zamestnancov

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

	2018	2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1	1
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	1	1
	0	0

Údaje o neobmedzenom ručení

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

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky

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

5. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2018, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 20. júna 2018.

6. Zverejnenie účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej zvierky k 31. decembru 2018 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 20. júna 2019. Súvaha a výkaz ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie boli zverejnené v Obchodnom vestníku 20. júna 2019

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie schválilo spoločnosť Auditea, s.r.o na kontrolu účtovnej zvierky za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Ing. Jozef Strieženeč

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

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

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Konsolidáciu zostavuje uvedená spoločnosť:
PROXY - FINANCE a.s. Anežská 10, Praha 1

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ 2 0 2 1 3 8 1 2 8 5

E.

F.

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

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

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

V účtovnom období 2019 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť nevlastní dlhodobý nehmotný majetok ani dlhodobý hmotný majetok.

(c) Cenné papiere a podiely

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

(d) Zásoby

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

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, skonto a pod.).

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(e) Pohľadávky

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

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(h) Rezervy

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

(i) Záväzky

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

(j) Odložené dane

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

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

(k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

(l) Výnosy

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

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ 2 0 2 1 3 8 1 2 8 5

H. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**8. Dlhodobý finančný majetok**

061,1000 7 480,- 100%BFS,s.r.o, od 23.05.2017

K zásobám za rok 2019 nevznikol dôvod tvorby opravnej položky.

9. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2019)					Stav opravnej položky k 31.12.2019
	Stav opravnej položky k 1.1.2019	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	
a	b	c	d	e	f	
Pohľadávky z obchodného styku OP 391...	868 978	0	0	0	0	868 978
Uhríková - pôžička	70 500	0				70 500
Pohľadávky spolu	939 478	0	0	0	0	939 478

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

Pohľadávky k 31.12.2019	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obch. styku 311,315/600	22 580	900 843	923 423
Postúpené pohľadávky 315.200	7 763	0	7 763
Iné pohľadávky 378	78 621	0	78 621
Krátkodobé pohľadávky spolu	108 964	900 843	1 009 807

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ 2 0 2 1 3 8 1 2 8 5

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

Pohľadávky k 31.12.2018	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obch.styku 311,315/6	21 943	900 843	922 786
315/2000	7 763	0	7 763
Pohľadávky 378.200	70 500	0	70 500
iné 378	8 561	0	8 561
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	108 766	900 843	1 009 609

10. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2018	31. 12. 2019
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	343 717,49	88 846
Peniaze hotovost	189	309

11. Krátkodobý finančný majetok

O krátkodobom finančnom majetku sme neúčtovali.

12. Časové rozlíšenie

V spoločnosti nevznikol dôvod na časové rozlíšenie príjmov

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

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti R.

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ 2 0 2 1 3 8 1 2 8 5

2. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2019)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2019				k 31. 12. 2019
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	652	652	498	0	662
Zákonné rezervy krátkodobé 323...					
sociálneho zabezpečenia	164	86	164	0	86
Overenie účtovnej závierky a	498	498	498	0	498
rezerva na daň z nehnuteľnosti	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	662	584	662	0	584

Závazky

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

Názov položky	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Krátkodobé záväzky spolu	809 365	1 057 200
Záväzky z obchodného styku 365,1000	193 174	193 174
Záväzky z obchodného styku 379,1000	487 884	711 884
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane 361 úroky	684	26 350
Záväzky po lehote splatnosti 361 istina	57 027	124 448
Záväzky do lehoty 324,321,331,333,336, záväzky	320	1 254
daňové záväzky	70 120	0
	155	90

3. Odložený daňový záväzok

Nevznikol dôvod na výpočet daňového záväzku.

4. Sociálny fond

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

Názov položky	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Začiatkový stav sociálneho fondu 472	20	20
Konečný zostatok sociálneho fondu	20	20

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ 2 0 2 1 3 8 1 2 8 5

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma veurách k 31.12.2018	Suma v eurách k 31.12.2019
a	b	c	d	g	f
Krátkodobé pôžičky Istina				77 725	78 621
378.2000,378.5000,378.6000					
úroky				1 336	0
Krátkodobé pôžičky spolu				79 061	78 621

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

5. Časové rozlíšenie
Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

J. INFORMÁCIE O VÝNOSO

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Oblasť odbytu	ostatné výnosy		tovar		nájom		Spolu	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018
a	b	c	d	e	f	g		
Slovenská republika	0	0	0	310 000	4 442	4 296	4 442	314 296
Iné								
Spolu	0	0	0	310 000	4 442	4 296	4 442	314 296

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ 2 0 2 1 3 8 1 2 8 5

2. Čistý obrat

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

Názov položky	2019	2018
Tržby za vlastné výrobky	C	C
Tržby z predaja služieb 602	4 442	4 296
Tržby za tovar	0	310 000
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj 604,1000	0	0
Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (účtová skupina 61)	0	0
Aktivácia (účtová skupina 62)	0	0
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu (641, 642)	0	0
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke a v spoločnosti s podstatným vplyvom (665A)	0	0
Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	0	0
Výnosové úroky (662)	0	315,57
Kurzové zisky (663)	0	0
Ostatné výnosy z finančnej činnosti (665 dividendy)	0	100 000
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou 648.662		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou 662	0	0
Čistý obrat celkom	4 442 0	414 612

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ 2 0 2 1 3 8 1 2 8 5

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

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

Názov položky	2019	2018
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	498	498
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>498</i>	<i>498</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	498	498
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>0</i>	 <i>0</i>
Nájomné	0	0
Finančné náklady, z toho:	2 929	4 175
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>2 929</i>	 <i>4 175</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku		
Nákladové úroky	2 914	3 733

L. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ 2 0 2 1 3 8 1 2 8 5

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

Názov položky	2019			2018		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	b	c	d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
teoretická daň	-6 257		100,00 %	35 379		100,00 %
		-1 314	21,00 %		7 430	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	3 621	760	-12,15 %	78 077	16 396	-262,06 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-11 784	-2 475	39,56 %	-100 498	-21 105	337,33 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %		0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %		0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	-14 420	-3 029	48,41 %	12 958	2 721	96,27 %

Za rok 2019 ročný obrat neprevyšuje 500 000.-Eur.

M. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Najatý majetok- Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

Prenajatý majetok Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

N. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky Spoločnosť nemá.

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

Neboli žiadne vyplatené.

P. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Boli len zmenky a nájomné vykázané v predchádzajúcich častiach poznámok.

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

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

R. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ 2 0 2 1 3 8 1 2 8 5

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2019)					Stav k 31.12.2019 f
	Stav k 01.01.2019 f	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 01.01.2019 f	
Základné imanie	6 639	0	0	0	0	6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	664	0	0	0	0	664
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	173 820	0	0	0	0	173 820
Neuhradená strata minulých rokov	-1 147 996	0	0	0	0	-1 147 996
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	22 975	-6 257	0	0	0	16 718
Ostatné položky vlastného imania 413	921 241	0	0	0	0	921 241
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0	0
Spolu	-22 657	-6 257	0	0	0	-28 914

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

Je zmluvne zabezpečený príjem z predaja pozemkov v roku 2020 vo výške 600 000,-Eur

Prehľad peňažných tokov k 31.12.2019 nemáme povinnosť vyplňať z titulu malej účtovnej jednotky

