

Účtovná závierka
zostavená podľa slovenských právnych predpisov
k 31. decembru 2021

(v slovenskom jazyku)

Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2021**A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE****1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

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

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

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

3. Priemerný počet zamestnancov

Spoločnosť v roku 2021 neevidovala žiadnych zamestnancov, v mene spoločnosti konal štatutárny orgán.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 01. januára 2021 do 31. decembra 2021.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia RNDr. Tibor Jakubík
 Ing. Cyril Jakubík

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2021 bola nasledovná:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie
	EUR	%	práva
RNDr. Tibor Jakubík	25 000	100%	100%
Spolu	25 000	100%	100%

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nie je zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky inej spoločnosti.

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

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

(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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

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

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

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

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40 r	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12 r	lineárna	8,3 až 12,5
Dopravné prostriedky	4 až 6 r	degresívna	16 až 30
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

(c) Cenné papiere a podiely

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

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou. Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom. Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(e) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

(f) Pohľadávky

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

(g) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(i) Rezervy

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

(j) Záväzky

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

(k) Odložené dane

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

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

(l) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období.

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

(m) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

(n) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

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

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

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

(o) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

(p) Cudzia mena

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

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

(q) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar zahŕňajú daň z pridanej hodnoty.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Spoločnosť ku dňu 31.12.2021 neeviduje žiaden dlhodobý hmotný / nehmotný majetok.

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť ku dňu 31.12.2021 neeviduje žiaden dlhodobý finančný majetok.

3. Zásoby

Spoločnosť ku dňu 31.12.2021 neeviduje žiadne zásoby.

4. Pohľadávky

Spoločnosť ku dňu 31.12.2021 neeviduje žiadne pohľadávky.

5. Finančné účty

	31. 12. 2020	31. 12. 2021
	EUR	EUR
Bankové účty	96 561	170 645
Brokerský účet	22 464	
Spolu	119 024	170 645

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

6. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť ku dňu 31.12.2021 eviduje investíciu vo výške 50 000eur v rámci 05.2021 emisie akcií Spoločnosti Global Opportunities Fund a.s. investičný fond s premenlivým základným.

7. Časové rozlíšenie

	31. 12. 2010	31. 12. 2021
	EUR	EUR
Náklady budúcich období	0	0
Príjmy budúcich období	0	0
Spolu	0	0

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

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

2. Rezervy

Spoločnosť ku dňu 31.12.2021 vytvorila rezervný fond z nerozdeleného zisku vo výške 5000eur.

3. Závazky

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

	31. 12. 2020	31. 12. 2021
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	0	1 743
Spolu krátkodobé záväzky	0	1 743
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Závazky voči spoločníkom s dobou splatnosti 1 až 5 rokov	68 576	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	77 215
Spolu dlhodobé záväzky	68 576	77 215

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

4. Sociálny fond

Spoločnosť ku dňu 31.12.2021 netvorila sociálny fond.

5. Bankové úvery

Spoločnosť ku dňu 31.12.2021 nemá žiadne bankové úvery.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

Spoločnosť nedosiahla v roku 2021 výnosy/stratu z kurzových operácií pri obchodovaní s menovými pármí.

	2020	2021
	EUR	EUR
USD	-1037	-
GBP	-	-
CHF	-	-
ostatné meny	-8	-
Spolu	-1 045	0

Spoločnosť dosiahla v roku 2021 netto výnosy z bežnej hospodárskej činnosti vo forme poplatkov a provízií za správu majetku Spoločnosti Global Opportunities Fund a.s. investičný fond s premenlivým základným imaním.

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, dane, poplatky a na hospodársku / finančnú činnosť**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby a dane a poplatky:

	2020	2021
	EUR	EUR
Nákup a poplatky za software	272	1 836
Nákup a poplatky za hardware	2 579	1 158
Ostatné poplatky (za vedenie účtov, obchodovanie, trhové dáta a pod.)	7	173
Náklady na účtovníctvo, registráciu (ORSR, CDCP, LEI) a pod	266	5 505
Ostatné náklady na bežný chod Spoločnosti	1 932	13 880
Spolu	5 057	22 551

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

Spoločnosť v roku 2021 zaplatila nasledovné dane.

	31.12.2020	31.12.2021
	EUR	EUR
Daň z príjmov z finančnej činnosti	27	0
Daň z príjmov z hospodárskej činnosti	4 711	6 357

Daň z príjmov z finančnej činnosti predstavuje daň zaplatenú v zahraničí za dividendový výnos na akciách a daň zaplatenú zrážkou z úrokov na bežnom účte v banke. Daň z príjmov z hospodárskej činnosti predstavuje daň zaplatenú v SR.

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť neevidovala k 31.12.2021 podsúvahové aktíva a pasíva.

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

Spoločnosť nevykázala v priebehu roka 2021 žiadne náklady súvisiace s činnosťou štatutárnych orgánov.

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia roku 2010 az 2021 transakcie so spriaznenou osobou – kotateľom spoločnosti (RNDr. Tibor Jakubík) – pôžička konateľ a spoločnosti vo výške 68 576EUR.

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

Po 31. decembri 2021 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

	31.12.2020 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	31.12.2021 EUR
Základné imanie					
Základné imanie	25 000	-	0	0	25 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	-	0	0	0	-
Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín	0	-	0	0	-
Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	2 500	2500	0	0	5 000
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	0	0	-	-
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	0	-	-	59 199
Neuhradená strata minulých rokov	(19 846)	0	0	-	-
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	79 045	0	0	0	41 839
Spolu	86 699	2 500	-	0	131 038

V *Žiline*, dňa 31.05.2021

Icon Group, s.r.o.
Hlavné mesto Žilina
.....
podpis štatutárneho orgánu