

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

Obchodné meno a sídlo

Generali IT s.r.o.
Heydukova 12-14
811 08 Bratislava

Spoločnosť Generali IT s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 17. júla 2000 a do Obchodného registra bola zapísaná 19. septembra 2000 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka č. 22490/B).

Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovateľská činnosť,
- automatizované spracovanie dát,
- poskytovanie software – predaj hotových programov na základe zmluvy s autorom,
- poskytovanie poradenstva v oblasti výpočtovej techniky – služby výpočtového centra,
- poradenstvo, školenia a výučba v oblasti informačných technológií.

Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnych iných účtovných jednotkách.

Počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	12	13
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	12	13
- počet vedúcich zamestnancov	-	-

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

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.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 13. apríla 2023 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2022 bola uložená do registra účtovných závierok.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI**Orgány Spoločnosti**

k 31.12.2023

Konatelia:

Mgr. Hana Farkašová

od 1. mája 2008

Dlŕg. Manuela Christ

od 1. mája 2008

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2023 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2022: žiadne).

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Generali Versicherung AG (Landskrongasse 1-3, A - 1010 Viedeň, Rakúsko), ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Assicurazioni Generali S.p.A. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť Assicurazioni Generali S.p.A., (Piazza Duca degli Abruzii 2, Trieste, Itálie). Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY**a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

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.

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania.

Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo na účet 551 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 %
Samostatný hnutelný majetok	4 roky	Rovnomerne	25
Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena neprevýši 1 700 EUR	-	Jednorazovo	100

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

d) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, zostatky na bankových účtoch a krátkodobý finančný majetok, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

f) Opravné položky

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

g) 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 ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na audit, náhradu za nevyčerpané dovolenky, náhradu za odvody za nevyčerpané dovolenky a nevyfakturované dodávky.

h) 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.

i) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Úrazové poistenie

Poistné krytie zástupcu štatutárneho orgánu spoločnosti pre prípad smrti následkom úrazu a trvalej invalidity následkom úrazu na obdobie jedného kalendárneho roka s automatickou prologáciou.

Poistenie zodpovednosti

Poistné krytie zástupcu štatutárneho orgánu spoločnosti za škodu spôsobenú pri výkone funkcie na dobu neurčitú.

Skupinové životné a úrazové poistenie

Poistné krytie zamestnancov v trvalom pracovnom pomere pre prípad smrti, závažných ochorení a trvalej invalidity na dobu trvania zamestnania zamestnancov.

Spoločnosť taktiež vypláca odmeny pri pracovných a životných jubileách, pri narodení dieťaťa a pri svadbe. Spoločnosť počíta raz ročne záväzok z definovaných plnení použitím metódy „Projected Unit Credit“.

j) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

k) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

a) dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe ich daňovou základňou,

- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

l) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

m) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Majetok obstaraný formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

n) Cudzia mena

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

o) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z poskytovania programátorských služieb, na základe zmluvy s majiteľom/ vlastníkom licencie danej aplikácie.

p) 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.

q) Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a sú- bory hnuteľ- ných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvie- ratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	91 756	-	-	-	-	-	91 756
Prírastky	-	-	-	-	-	-	2 093	-	2 093
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	2 093	-	-	-	-2 093	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	93 849	-	-	-	-	-	93 849
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	83 550	-	-	-	-	-	83 550
Prírastky	-	-	8 658	-	-	-	-	-	8 658
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	92 208	-	-	-	-	-	92 208
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	8 206	-	-	-	-	-	8 206
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	1 641	-	-	-	-	-	1 641

Pohľadávky

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	-	-	-
Iné pohľadávky	7 118	-	7 118
Dlhodobé pohľadávky spolu	7 118	-	7 118
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	112 724	-	112 724
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	12 514	-	12 514
Iné pohľadávky	781	-	781
Krátkodobé pohľadávky spolu	126 019	-	126 019

Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-	-
odpočítateľné	-	-
zdaniteľné	-	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	9 000	5 700
odpočítateľné	9 000	5 700
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	1 890	1 197
Uplatnená daňová pohľadávka	-	-
Zaúčtovaná ako zvýšenie nákladov	-	-
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku	-	-
Zaúčtovaná ako náklad	-	-
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

Spoločnosť sa v roku 2023 a 2022 rozhodla neúčtovať o vzniknutej odloženej daňovej pohľadávke.

Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	904	1 427
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	172 633	172 794
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	223 262	220 965
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	396 799	395 186

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 922	1 589
ostatné	1 922	1 589
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-
ostatné	-	-
Spolu	1 922	1 589

F. PASÍVA**Vlastné imanie**

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie					Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny		
	a	b	c	d	e	
Základné imanie	165 970	-	-	-	-	165 970
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z preceňovania majetku a záväzkov	-	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z preceňovania pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	16 605	-	-	-	-	16 605
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	153 420	-	-	-	27 395	180 816
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	27 395	35 944	-	-	- 27 395	35 944
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-	-
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	-	-	-	-	-	-
Vlastné imanie spolu	363 390	35 944	-	-	-	399 335

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	165 970	-	-	-	165 970
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z preceňovania majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z preceňovania pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	16 605	-	-	-	16 605
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	273 025	-	-128 000	8 395	153 420
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	8 395	27 395	-	- 8 395	27 395
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	-	-	-	-	-
Vlastné imanie spolu	463 995	27 395	-128 000	-	363 390

Účtovný zisk za rok 2022 vo výške 27 395 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	27 395
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do zákonného rezervného fondu	-
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Prídel do sociálneho fondu	-
Prídel na zvýšenie základného imania	-
Úhrada straty minulých období	-
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	27 395
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	27 395

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk vo výške 35 944 EUR za rok 2023 nasledovne:

- previesť na nerozdelený zisk minulých období

Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného ob- dobia F
	Stav na začiatku účtovného obdo- bia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	-	-	-	-	-
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy, z toho:	27 839	34 301	27 839	-	34 301
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	22 139	25 301	22 139	-	25 301
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	22 139	25 301	22 139	-	25 301
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	5 700	9 000	5 700	-	9 000
Audit	5 600	6 000	5 600	-	6 000
Transferová dokumentácia	100	3 000	100	-	3 000
Rezervy spolu	27 839	34 301	27 839	-	34 301

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného ob- dobia F
	Stav na začiatku účtovného obdo- bia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	-	-	-	-	-
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy, z toho:	29 142	27 839	29 142	-	27 839
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	24 042	22 139	24 042	-	22 139
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	24 042	22 139	24 042	-	22 139
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	5 100	5 700	5 100	-	5 700
Rezerva na obedy	-	-	-	-	-
Audit	5 000	5 600	5 000	-	5 600
Služobné vozidlo	100	100	100	-	100
Rezervy spolu	29 142	27 839	29 142	-	27 839

Závazky

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	-
Krátkodobé záväzky spolu	96 772	113 998
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	96 772	113 998
Záväzky po lehote splatnosti	-	-

Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	5 760	8 361
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 656	6 278
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu spolu	6 656	6 278
Čerpanie sociálneho fondu	-10 966	-8 879
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 450	5 760

G. VÝNOSY**Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Programátorské služby

Oblasť odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Rakúska republika	916 759	834 572
Česká republika	-	77 881
Spolu	916 759	912 453

Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	-	429
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	-	-
Poistné plnenie	-	429
Ostatné	-	-
Finančné výnosy, z toho:	-	-
Kurzové zisky	-	-
Mimoriadne výnosy, z toho:	-	-
Výnosy z predaja podniku alebo jeho časti	-	-
Ostatné	-	-

Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	-	-
Tržby z predaja služieb	916 759	912 453
Tržby za tovar	-	-
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-	-
Čistý obrat celkom	916 759	912 453

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	244 857	280 463
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	5 600	5 600
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5 600	5 600
iné uisťovacie audítorské služby	-	-
súvisiace audítorské služby	-	-
daňové poradenstvo	-	-
ostatné neaudítorské služby	-	-
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	239 257	274 863
Cestovné náklady	35 753	34 296
Nájomné a ostatné náklady spojené s nájomným	45 692	42 169
Poradenstvo	3 950	7 456
Inzercia – nábor pracovníkov	-	5 500
Vzdelávanie	3 718	1 720
Reprezentačné	3 366	9 090
Opravy a údržba	1 169	863
Refakturácia nákladov Generali Versicherung AG	9 806	8 465
Mobilné služby	6 296	5 969
Mobilné telefóny	2 227	1 820
Dodanie služieb	127 252	157 492
Ostatné služby	28	23
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 342	3 199
Predaj materiálu	-	-
Manká a škody	-	-
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného ma- jetku	-	-
Odpis pohľadávky	-	-
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-	-
Poistné	3 342	3 199
Finančné náklady, z toho:	478	475
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	-	-
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	478	475
Ostatné finančné náklady	478	475
Mimoriadne náklady, z toho:	-	-
	-	-

I. DANE Z PRÍJMOV

Informácie o daniach z príjmov:

Prechod od teoretickej k vykázananej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	48 924	x	x	40 135	x	x
teoretická daň	x	10 274	21%	x	8 428	21%
Daňovo neuznané náklady	18 584	3 902	7%	25 633	5 383	13%
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	-5 700	-1 197	-2%	-5 100	-1 071	-3%
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Umorenie daňovej straty	-	-	-	-	-	-
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
Spolu	61 807	12 980	26%	60 668	12 740	31%
Splatná daň z príjmov	x	12 980	26%	x	12 740	31%
Odložená daň z príjmov	x	x	x	x	x	x
Celková daň z príjmov		12 980	26%		12 740	31%

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**Majetok vzatý do prenájmu**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	29 093	29 093
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	-	-
Majetok prijatý do úschovy	-	-
Pohľadávky z derivátov	-	-
Závazky z opcí derivátov	-	-
Odpísané pohľadávky	-	-
Pohľadávky z leasingu	-	-
Závazky z leasingu	-	-
Iné položky	-	-

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Spoločnosť nemá žiadne záväzky, ktoré sa sledujú v bežnom účtovníctve a nie sú uvedené v súvahe. Spoločnosť nemá záväzky vyplývajúce zo súdnych sporov, záväzky vyplývajúce z poskytnutých záruk a vyplývajúce z ručenia za iné spoločnosti.

L. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Spriaznené osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Generali Česká pojišťovna a.s.	3	-	77 881

Transakcie s materskou spoločnosťou sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Nákup Generali Versicherung AG	3	916 759	834 572
Predaj Generali Versicherung AG	3	16 190	15 232

Vysvetlivky:

Kód druhu obchodu **Druh obchodu:**
03 poskytnutie služby

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	112 724	92 108
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-
Príjmy budúcich období	-	-
Náklady budúcich období	-	-
Poskytnuté pôžičky	-	-
Aktíva spolu	112 724	92 108
Závazky z obchodného styku	-	-
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	-	-
Nevyfakturované dodávky	-	-
Rezervy	-	-
Výnosy budúcich období	-	-

Generali IT s.r.o.

19

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

Výdavky budúcich období	-	-
Prijaté pôžičky	-	-
Pasíva spolu	-	-

M. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 31. decembru 2023.

N. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	48 924	40 135
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	1 835	8 658
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-	-
Zmena stavu rezerv	6 462	-1 303
Úrokové výnosy/(náklady) (netto)	-	-
Zisk / (strata) z predaja dlhodobého majetku	-	-
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	-	-
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	57 221	47 490
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-20 899	-3 243
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-16 468	7 426
Peňažné toky z prevádzky	19 854	51 673
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	19 854	51 673
Prijaté úroky	-	-
Zaplatená daň z príjmov	-18 046	-5 972
Vyplatený podiel na zisku z minulých rokov	-	-128 000
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 808	-82 299
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-195	-2 093
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	-	-
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-195	-2 093
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	1 613	-84 392
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	395 186	479 578
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	396 799	395 186

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, 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.