

Čl. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

PB IT, a.s. (ďalej len Spoločnosť), IČO 47621320, so sídlom Dvořákovo nábrežie 4, 811 02 Bratislava, bola založená dňa 10.12.2013. Do obchodného registra bola zapísaná dňa 17.1.2014 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave). Hlavným predmetom činnosti spoločnosti sú počítačové služby a služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov.

DOZORNÁ RADA SPOLOČNOSTI

Členovia dozornej rady spoločnosti k 31.12.2015 :

Predseda: Ing. Andrej Zaťko
Členovia: Ing. Daniela Pápaiová
Ing. Slavomír Varcholík

Čl. I (1) (5) Všeobecné informácie

Čl. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: PB IT, a.s.
Sídlo účtovnej jednotky: Dvořákovo nábrežie 4, 81102 Bratislava - Staré Mesto

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

Účtovná jednotka vykonáva pre iné subjekty IT činnosti najmä spravuje IT majetok, vyvíja a spravuje softvér, uskutočňuje testovanie IT riešení, zabezpečuje a spravuje hardvér, zabezpečuje a vykonáva servis a údržbu softvéru a hardvéru, zabezpečuje riadenie zmluvných vzťahov s dodávateľmi IT riešení.

Čl. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	83	59
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	80	63
Počet vedúcich zamestnancov	11	10

Čl. I (2) (3) Dátum schválenia účtovnej závierky a právny dôvod

Čl. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 28.04.2015

Čl. I (3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

riadna mimoriadna

Čl. I (4) Údaje o skupine

Spoločnosť je súčasťou nasledovnej skupiny spoločností:

Priama materská spoločnosť: Poštová banka, a.s. Dvořákovo nábrežie 4, 811 02 Bratislava
Hlavná materská spoločnosť: J&T FINANCE GROUP SE., so sídlom: Pobřežní 297/14, 186 00 Praha, Česká republika

(4) a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka:

J&T FINANCE GROUP SE., so sídlom: Pobřežní 297/14, 186 00 Praha, Česká republika

(4) b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a):

Poštová banka, a.s. Dvořákovo nábrežie 4, 811 02 Bratislava

(4) c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b):

J&T FINANCE GROUP SE., so sídlom: Pobřežní 297/14, 186 00 Praha, Česká republika

(4) d) Účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou

Áno Nie

Účtovná jednotka je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22

Áno Nie

1. Obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku podľa osobitných predpisov pri oslobodení podľa § 22 ods. 8:

Poštová banka, a.s. Dvořákovo nábrežie 4, 811 02 Bratislava

2. Obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek pri oslobodení podľa § 22 ods. 10 a 12:

Čl. III Informácie o prijatých postupoch

Prehľad použitých metód :

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. prepravu, montáž). Spoločnosť odpisuje nehmotný majetok metódou rovnomerného odpisovania. Náklady na rozšírenie, modernizáciu alebo rekonštrukciu, vedúce k zvýšeniu produktivity, kapacity alebo účinnosti zvyšujú obstarávaciu cenu majetku. Náklady spojené s prevádzkou, údržbou a opravou majetku sa účtujú ako náklady bežného účtovného obdobia. Odpisové metódy, doby životnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú k dátumu zostavenia účtovnej závierky. Súčasťou obstarávacej ceny je aj aplikovateľná DPH, pri ktorej nemá spoločnosť nárok na odpočet.

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou a následne sa vykazujú v amortizovanej hodnote, ku ktorej je v prípade sporných a pochybných pohľadávok vytvorená opravná položka.

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou a následne sa vykazujú v amortizovanej hodnote. 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 zistení.

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

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

Prenájom (lízing) – majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok vlastník, nie nájomca.

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.

Daň z príjmov spoločnosti sa vypočítava v súlade s predpismi platnými v Slovenskej republike. Odložené daňové pohľadávky a záväzky sa vykazujú pomocou súvahovej metódy z dočasných rozdielov medzi daňovou hodnotou majetku a záväzkov a ich čistou účtovnou hodnotou. Na určenie odloženej dane sa používajú aktuálne daňové sadzby.

Výnosy vznikajú pri službách, ktoré poskytuje spoločnosť na základe písomne uzatvorených zmlúv týkajúcich sa hlavne výkonu IT činností, služieb a správy IT majetku pre Poštovú banku, ktorá je k dátumu závierky zároveň jedným z hlavných odberateľov služieb.

Náklady na zamestnancov - Spoločnosť odvádza príspevky na zdravotné, dôchodkové a nemocenské poistenie a zabezpečenie v nezamestnanosti vo výške zákonných sadzieb platných v roku, ktoré sa vypočítavajú zo základu hrubej mzdy.

Náklady na sociálne zabezpečenie sú začítavané do obdobia, v ktorom sú začítavané príslušné mzdy. Spoločnosť sa zúčastňuje na doplnkovom dôchodkovom poistení zamestnancov.

Spoločnosť účtuje náklady a výnosy časovo rozlíšené do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia, t.j. bez ohľadu na to, kedy prichádza k peňažnej úhrade

Čl. III (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

Čl. III (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

Áno

Nie

Čl. III (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

DLHODOBÝ HMOTNÝ A NEHMOTNÝ MAJETOK

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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

Odpisovať sa začína v tom mesiaci, v ktorom bol majetok uvedený do užívania. Spoločnosť rozhodla, že za dlhodobý hmotný majetok považuje aj majetok, ktorého obstarávací cena je vyššia ako 100 EUR. Pre daňové účely sa hmotný majetok odpisuje od vstupnej ceny vyššej ako 1.700,00 EUR a nehmotný majetok sa odpisuje od vstupnej ceny vyššej ako 2.400,00 EUR. Pri vstupnej cene nižšej ako je určená v zákone o dani z príjmov sa daňový odpis rovná účtovnému. Spoločnosť používa rovnomernú metódu odpisovania pre dlhodobý hmotný aj nehmotný majetok.

POHLADÁVKY

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou a následne sa vykazujú v amortizovanej hodnote, ku ktorej je v prípade sporných a pochybných pohľadávok vytvorená opravná položka.

PEŇAŽNÉ PROSTRIEDKY A CENINY

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

NÁKLADY BUDÚCICH OBDOBÍ

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

REZERVY

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát.

Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

ZÁVÄZKY

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. 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.

ODLOŽENÉ DANE

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou rezerv vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou.

PRENÁJOM (LÍZING)

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

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.

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacia cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacia cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Obstarávacou cenou		
1. Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	OC vrátane nákladov spojených s obstaraním (napr. preprava, montáž)
2. Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou		
3. Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere		
4. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI		
5. Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	
6. Záväzky pri ich prevzatí		
Vlastnými nákladmi		
1. Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
2. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou		
3. Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
4. Príchovky a prírastky zvierat		
Menovitou hodnotou		
1. Peňažné prostriedky a ceniny	x	
2. Pohľadávky pri ich vzniku	x	Následne sa vykazujú v amortizovanej hodnote
3. Záväzky pri ich vzniku	x	Následne sa vykazujú v amortizovanej hodnote

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

Odpisový plán bol stanovený interným predpisom, v ktorom spoločnosť vychádza z predpokladaného opotrebenia zaradeného majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

- Dlhodobý nehmotný majetok:** odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.
- Dlhodobý hmotný majetok:** odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaradovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.
- Dlhodobý hmotný majetok:** odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslňovaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Stroje , prístroje a zariadenia	4	25%	lineárna
Softvér	4	25%	lineárna

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

Čl. IV (3) Informácie o záväzkoch

Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov oceňoval podnik:

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. 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.

Rezervy sa oceňujú v očakávanej výške.

Čl. IV (4) Informácie o vlastných akciách

Počet akcií :10
 Druh : kmeňové
 Podoba: listinné
 Forma: akcie na meno
 Menovitá hodnota : 5 000 EUR

Čl. VI Informácie, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po dátume, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by vyžadovali úpravu účtovnej závierky k 31.12.2015.