

Generali IT s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

## Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

### A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

#### 1. 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).

V roku 2016 bola uskutočnená zmena v zápise do Obchodného registra z dôvodu zmeny jediného spoločníka. Do 16. júna 2016 bol zapísaný ako jediný spoločník Generali VIS Informatik GmbH.

Od 17. júna 2016 je zapísaný jediný spoločník Generali Versicherung AG.

#### 2. 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.

#### 3. Neobmedzené ručenie

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

#### 4. Počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	13	14
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	14	13
- počet vedúcich zamestnancov	-	-

#### 5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 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 2016 do 31. decembra 2016.

#### 6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 17. marca 2016 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

## 7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2015 bola uložená do registra účtovných závierok.

## B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

### 1. Orgány Spoločnosti

---

k 31.12.2016

Konatelia:

Mgr. Hana Farkašová

Dlŕng. Manuela Christ

od 1. mája 2008

od 1. mája 2008

## 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, Italy). 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.

### 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.

Generali IT s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

Hmotný majetok, ktorého obstarávacia 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 obstarávacia 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 nevyožiteľnosti 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

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.

#### 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) 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.

#### **i) Zamestnanecké požitky**

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky sa účtujú v účtovnom období, v ktorom ich zamestnanci Spoločnosti využili.

##### 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 prolognáciou.

##### 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:

- rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- 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 banku 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**

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

**q) Opravy chýb minulých účtovných období**

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



Generali IT s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

7

## Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Samostatné hnutelné veci									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
	Pozemky	Stavby	hnutelných vecí	celky trvalých porastov	Pestovateľské stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu	
Prvotné ocenenie	-	-	-	72 916	-	-	-	-	-	72 916
Prírastky	-	-	-	-	-	-	1 814	-	-	1 814
Úbytky	-	-	-	3 828	-	-	-	-	-	3 828
Presuny	-	-	-	1 814	-	-	-1 814	-	-	-
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	-	-	-	<b>70 902</b>	-	-	-	-	-	<b>70 902</b>
Oprávky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	-	-	-	<b>54 027</b>	-	-	-	-	-	<b>54 027</b>
Prírastky	-	-	-	8 291	-	-	-	-	-	8 291
Úbytky	-	-	-	3 828	-	-	-	-	-	3 828
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	-	-	-	<b>58 490</b>	-	-	-	-	-	<b>58 490</b>
Opravné položky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	-	-	-	<b>12 412</b>	-	-	-	-	-	<b>12 412</b>

**2. Pohľadávky**

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Bežné účtovné obdobie			Stav OP na konci úč- tovného ob- dobia
		Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu záni- ku opodstatne- nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vy- radenia majet- ku z účtovníc- tva	
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spo- ločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	1 928	-	-	-1 928	-
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>1 928</b>	-	-	<b>-1 928</b>	-

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
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Iné pohľadávky	7 118	-	7 118
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>7 118</b>	-	<b>7 118</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	40 978	-	40 978
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	15 025	-	15 025
Iné pohľadávky	-	-	-
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>56 003</b>	-	<b>56 003</b>

### 3. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	-	<b>1 928</b>
odpočítateľné	-	1 928
zdaniteľné	-	-
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>3 481</b>	-
odpočítateľné	3 481	-
zdaniteľné	-	-
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>	-	-
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>	-	-
<b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>	21%	22%
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	731	424
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	-	<b>424</b>
Zaúčtovaná ako zvýšenie nákladov	424	-
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
<b>Odložený daňový záväzok</b>	-	-
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	-	-
Zaúčtovaná ako náklad	-	-
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

Spoločnosť sa v roku 2016 rozhodla neučtovať o vzniknutej odloženej daňovej pohľadávke.

### 4. Finančné účty

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	3 236	2 317
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	146 339	70 758
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	500 723	560 402
Peniaze na ceste	-	-
<b>Spolu</b>	<b>650 298</b>	<b>633 477</b>

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

## 5. 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:	2 878	1 109
ostatné	2 878	1 109
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	-	12
ostatné	-	12
<b>Spolu</b>	<b>2 878</b>	<b>1 121</b>

**F. PASÍVA****1. 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 f
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
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 precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond Nedeliteľný fond	16 605	-	-	-	16 605
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	420 680	-	-	8 380	429 060
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	8 380	7 866	-	- 8 380	7 866
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	-	-	-	-	-
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>611 635</b>	<b>7 866</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>619 501</b>

## Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Položka vlastného imania	Stav	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci
	na začiatku účtovného obdobia				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 precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	16 605	-	-	-	16 605
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	413 636	-	-	7 044	420 680
Neuhradená stra- ta minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodáre- nia bežného účtovného obdobia	7 044	8 380	-	- 7044	8 380
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	-	-	-	-	-
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>603 255</b>	<b>8 380</b>	-	-	<b>611 635</b>

Účtovný zisk za rok 2015 vo výške 8 380 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	<b>8 380</b>
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
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	8 380
Rozdelenie podielu na zisku spoločnikom, členom Iné	-
<b>Spolu</b>	<b>8 380</b>

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2016 nasledovne:

- previesť na nerozdelený zisk minulých období

## 2. 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	
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	-	-	-	-	-
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	-	-	-	-	-
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	-	-	-	-	-
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>21 181</b>	<b>15 521</b>	<b>21 181</b>	-	<b>15 521</b>
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>14 205</i>	<i>12 040</i>	<i>14 205</i>	-	<i>12 040</i>
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	14 205	12 040	14 205	-	12 040
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>6 976</i>	<i>3 481</i>	<i>6 976</i>	-	<i>3 481</i>
Rezerva na obedy	4 745	1 250	4 745	-	1 250
Audit 2016	2 231	2 231	2 231	-	2 231
<b>Rezervy spolu</b>	<b>21 181</b>	<b>15 521</b>	<b>21 181</b>	-	<b>15 521</b>

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	
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	-	-	-	-	-
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	-	-	-	-	-
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	-	-	-	-	-
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>22 135</b>	<b>21 181</b>	<b>22 135</b>	-	<b>21 181</b>
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>22 135</i>	<i>14 205</i>	<i>22 135</i>	-	<i>14 205</i>
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	19 904	14 205	19 904	-	14 205
Audit 2014	2 231	-	2 231	-	-
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>-</i>	<i>6 976</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>6 976</i>
Rezerva na obedy	-	4 745	-	-	4 745
Audit 2015	-	2 231	-	-	2 231
<b>Rezervy spolu</b>	<b>22 135</b>	<b>21 181</b>	<b>22 135</b>	-	<b>21 181</b>

**3. Závazky**

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>6 934</b>	<b>8 287</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	6 934	8 287
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>80 276</b>	<b>77 165</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	80 276	77 165
Záväzky po lehote splatnosti	-	-

**4. 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
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>8 287</b>	<b>8 378</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 488	6 065
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>5 488</b>	<b>6 065</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>-6 841</b>	<b>-6 156</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>6 934</b>	<b>8 287</b>

**G. VÝNOSY****1. 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	724 426	760 213
<b>Spolu</b>	<b>724 426</b>	<b>760 213</b>

**2. 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
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	-	-
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	-	-
Obstaranie zásob vlastnou dopravou	-	-
Ostatná aktivácia	-	-
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>2 378</b>	<b>12 118</b>
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	342	-
Poistné plnenie	2 009	-
Nerozpustená rezerva	-	-
Alikvotná časť mobilného telefónu pri skončení pracovného pomeru	27	27
Refakturácia nákladov	-	11 246
Ostatné	-	845
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>530</b>	<b>841</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	-	-
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>530</i>	<i>841</i>
Úrokové výnosy	530	841
<b>Mimoriadne výnosy, z toho:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Výnosy z predaja podniku alebo jeho časti	-	-
Ostatné	-	-

**3. 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	724 426	760 213
Tržby za tovar	-	-
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	2 378	12 118
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>726 804</b>	<b>772 331</b>

**H. NÁKLADY**

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>185 921</b>	<b>196 384</b>
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	4 560	4 560
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 560	4 560
iné uisťovacie audítorské služby	-	-
súvisiace audítorské služby	-	-
daňové poradenstvo	-	-
ostatné neaudítorské služby	-	-
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>181 361</i>	<i>191 824</i>
Cestovné náklady	75 955	87 986
Nájomné	38 967	39 973
Poradenstvo	1 599	500
Inzercia – nábor pracovníkov	11 000	3 875
Vzdelávanie	7 714	8 729
Reprezentačné	2 822	1 466
Opravy a údržba	4 672	588
Refakturácia nákladov Generali Holding Vienna	8 025	11 616
Mobilné služby	6 636	7 456
Mobilné telefóny	1 294	2 609
Dodanie služieb	22 367	26 837
Ostatné služby	309	189
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>3 740</b>	<b>4 411</b>
Predaj materiálu	-	-
Manká a škody	-	-
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného ma- jetku	-	-
Odpis pohľadávky	-	-
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-	-
Poistné	3 740	4 411
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>700</b>	<b>704</b>
<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>	<i>700</i>	<i>704</i>
Ostatné finančné náklady	700	704
<b>Mimoriadne náklady, z toho:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	-	-

**I. DANE Z PRÍJMOV**

Informácie o daniach z príjmov:

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b>	<b>12 347</b>	x	x	<b>14 865</b>	x	x
teoretická daň	x	2 716	22%	x	3 270	22%
Daňovo neuznané náklady	13 677	3 009	24%	14 610	3 215	22%
Výnosy nepodliehajúce dani	-7 581	-1 668	-13%	-	-	-
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Umorenie daňovej straty	-	-	-	-	-	-
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
<b>Spolu</b>	<b>18 443</b>	<b>4 057</b>	<b>33%</b>	<b>29 475</b>	<b>6 485</b>	<b>44%</b>
Splatná daň z príjmov	x	4 057	33%	x	6 485	44%
Odložená daň z príjmov	x	424	3%	x	-	-
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>4 481</b>	<b>36%</b>		<b>6 485</b>	<b>44%</b>

**J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH****1. Majetok vzatý do prenájmu**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	28 109	27 993
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.

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

## L. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Transakcie so spriaznenými osobami (okrem materskej spoločnosti) sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Predaj			
Generali Holding Vienna	3	-	70 912
Generali Infrastructure Services s.c.a.r.l.	3	42 046	110 824
Generali Shared Services s.c.a.r.l.	3	22 126	-
Nákup			
Generali Holding Vienna	3	8 025	11 616

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
Generali VIS Informatik GmbH	3	442 053	578 447
Generali Versicherung AG	3	218 201	-

### 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	40 978	55 305
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-
Prijmy budúcich období	-	-
Náklady budúcich období	-	-
Poskytnuté pôžičky	-	-
<b>Aktíva spolu</b>	<b>40 978</b>	<b>55 305</b>
Závazky z obchodného styku	-	-
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	-	-
Nevyfakturované dodávky	-	350
Rezervy	-	-
Výnosy budúcich období	-	-
Výdavky budúcich období	-	-
Prijaté pôžičky	-	-
<b>Pasíva spolu</b>	<b>-</b>	<b>350</b>

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

Po 31. decembri 2016 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.

**N. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV**

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)</b>	<b>12 347</b>	<b>14 865</b>
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	24 072	8 291
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-	-
Zmena stavu rezerv	-5 660	-954
Úrokové (výnosy) / náklady (netto)	-530	-841
(Zisk) / strata z predaja dlhodobého majetku	-342	-
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	-	-
<b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>	<b>29 887</b>	<b>21 361</b>
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	9 656	-8 862
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	3 599	-19 150
<b>Peňažné toky z prevádzky</b>	<b>43 142</b>	<b>-6 651</b>
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Peňažné toky z prevádzky	43 142	-6 651
Prijaté úroky	530	841
Zaplatená daň z príjmov	-9 598	-6 485
Vyplatené dividendy	-	-
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>34 074</b>	<b>-12 295</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Nákup dlhodobého majetku	-17 595	-1 814
Prijmy z predaja dlhodobého majetku	342	-
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>-17 253</b>	<b>-1 814</b>
<b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b>	<b>16 821</b>	<b>-14 109</b>
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	633 477	647 586
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b>650 298</b>	<b>633 477</b>

#### 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.