

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť **MATERNA Information & Communications s.r.o.** so sídlom Plynárenská 1, 82109 Bratislava, (ďalej len Spoločnosť), bola založená 22.10.1990 a do obchodného registra bola zapísaná 05.11.1990 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 173/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- poradenské služby ohľadom elektronických zariadení na spracovanie dát
- organizovanie školení, prednášok, seminárov
- nákup, predaj a sprostredkovanie výpočtovej, kancelárskej a komunikačnej techniky
- poskytovanie software

3. Počet zamestnancov

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

	2016	2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	39	27
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	43	32
počet vedúcich zamestnancov	1	1

Vedúci pracovník je konateľ spoločnosti.

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

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 za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 21.03.2016.

8. Schválenie audítora

Spoločnosť nemá povinnosť auditu a preto ani účtovná závierka nepodlieha povinnosti overovania audítorom.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Materna GmbH Information & Communications, Vosskuhle 37, Dortmund D-44141, Spolková republika Nemecko. Konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje spoločnosť Materna GmbH Information & Communications, Vosskuhle 37, Dortmund D-44141, Spolková republika Nemecko.

Spoločnosť aplikovala výnimku z povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu v súlade s § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve: Jej materská Materna GmbH Information & Communications, vlastní 100 % podiel v Spoločnosti a zostavuje svoju konsolidovanú účtovnú závierku podľa

IFRS v znení prijatom Európskou úniou. Do tejto konsolidovanej účtovnej závierky sa zahŕňa Spoločnosť a všetky jej dcérske spoločnosti.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované s premietnutím zmien do vykázania predchádzajúceho obdobia na porovnanie.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný Spoločnosť oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou oceňuje Spoločnosť reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade, ak vlastné náklady sú vyššie ako reprodukčná obstarávacia cena tohto majetku.

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný oceňuje Spoločnosť obstarávacou cenou v zložení – obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (dopravné).

Účtovná jednotka stanovila interným predpisom pravidlá pre účtovanie dlhodobého majetku.

Nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 2400,- EUR alebo nižšie sa účtuje na ľarchu účtu 518-Ostatné služby. Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradila účtovná jednotka do dlhodobého nehmotného majetku.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj			
Softvér	3	lineárna	33
Ocenené práva (licencia)	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok			

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.

Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované

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 obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Účtovná jednotka takéto náklady účtuje na ľarchu účtu 501-Spotreba materiálu. Pozemky sa neodpisujú.

Spoločnosť zostavila pre bežné účtovné obdobie odpisový plán pre dlhodobý majetok, ktorý obsahuje dobu odpisovania, sadzby odpisov, odpisové metódy. Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku Spoločnosť zostavila interným predpisom tak, že za základ vzala metódy používané pri vyčísl'ovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa rovnajú. Ročný účtovný odpis sa odlišuje od daňového podľa počtu mesiacov od zaradenia do konca roka.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20 rokov	lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	4-6 rokov	lineárna	25-16,67
Dopravné prostriedky	3-5 rokov	lineárna podľa leasingu/doby úveru	33-20
Drobný dlhodobý hmotný majetok		jednorazový odpis	

(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. Spoločnosť v sledovanom období nevlastnila ani neobstarala žiadne cenné papiere či podiely.

(d) Zásoby

Účtovanie obstarania a úbytku zásob – spôsobom B účtovania zásob. Nakupované zásoby Spoločnosť oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Pri vyskladnení zásob sa používa metóda FIFO (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob).

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). Spoločnosť o zákazkovej výrobe v sledovanom období neúčtovala.

(f) Zákazková výstavba nehnuteľností

Zákazková výstavba nehnuteľností – priebežný transfer

Zákazková výstavba nehnuteľností určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia.

Zákazková výstavba nehnuteľností – ostatná (nie priebežný transfer)

Zákazková výstavba nehnuteľností určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer) sa vykazuje metódou tzv. nulového zisku, t. j. zisk sa vykáže pri predaji nehnuteľností.

Spoločnosť v sledovanom období o zákazkovej výstave neúčtovala.

(g) 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. Pri tvorbe opravných položiek k pohľadávkam sa postupuje podľa kritérií definovaných v zákone o daniach z príjmov

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(i) 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.

(j) 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. Rezervy na nevyčerpané dovolenky sa tvoria odborným odhadom podľa stavu nevyčerpaných dovoleniek.

(k) 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.

(l) Odložené dane a 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.

Daň z príjmov splatná – menovitá hodnota, daň sa určuje z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 22% po úpravách na daňové účely podľa zákona o daniach z príjmov

(m) 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.

(n) Emisné kvóty

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.

Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou.

(o) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním
z tohto dlhodobého majetku. odpisov

(p) Prenájom (lízíng)

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

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy najatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného leasingu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho nájomca.

Prijatie majetku nájomcom sa účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného majetkového účtu a v prospech účtu 471 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady (úroky).

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastníctvo z prenájomcu na nájomcu. Podľa daňových predpisov je dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania, najmenej 3 roky. Platba nájomného sa alokuje medzi splátku istiny a finančné náklady (úroky) – vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

(q) 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 na 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.

(r) 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.

(s) 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.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(t) 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.

(u) Uskutočnené významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia

Spoločnosť nezaúčtovala v roku 2016 žiadnu opravu chyby s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľkách na stranách 8 až 9.
Spoločnosť k 31.12.2016 neúčtovala o dlhodobom nehmotnom majetku – pre tabuľku nie je náplň.

Spoločnosť nemá k 31.12.2016 dlhodobý hmotný majetok, na ktorý by bolo zriadené záložné právo – nie je náplň pre tabuľku.

Spoločnosť k 31.12.2016 neúčtovala o nákladoch na výskum a vývoj – nie je náplň pre tabuľku.

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť k 31.12.2016 neeviduje dlhodobý finančný majetok – nie je náplň pre tabuľku.

MATERNA Information & Communications s.r.o.

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

IČO:00685526

DIČO:2020298478

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2016

	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			122 010						122 010
Prírastky			43 297						43 297
Úbytky			26 171						26 171
Presuny			0						0
Stav na konci účtovného obdobia			122 010						139 136
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			113 206						113 206
Prírastky			14 727						14 727
Úbytky			26 171						26 171
Stav na konci účtovného obdobia			101 762						101 762
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			8 804						8 804
Stav na konci účtovného obdobia			37 374						37 374

MATERNA Information & Communications s.r.o.

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

IČO:00685526

DIČO:2020298478

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2015

	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			122 010						122 010
Prírastky			0					9681	9681
Úbytky			0						0
Presuny			0						0
Stav na konci účtovného obdobia			122 010						131691
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			101 914						101 914
Prírastky			11 292						11 292
Úbytky			0						0
Stav na konci účtovného obdobia			113206						113206
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			20 096						20 096
Stav na konci účtovného obdobia			8804						8804

2. Zásoby

Spoločnosť k 31.12.2016 neeviduje žiadne zásoby.

Spoločnosť v roku 2016 netvorila opravnú položku k zásobám – nie je náplň pre tabuľku.

Spoločnosť v roku 2016 neeviduje zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo, alebo má pri nich obmedzené právo s nimi nakladať – nie je náplň pre tabuľku.

3. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť k 31.12.2016 neúčtuje o zákazkovej výrobe – nie je náplň pre tabuľky.

4. Pohľadávky

K 31.12.2016 spoločnosť o opravných položkách k pohľadávkam neúčtovala – pre tabuľku nie je náplň.

Spoločnosť o opravných položkách k pohľadávkam za predchádzajúce obdobie (2015) neúčtovala – pre tabuľku nie je náplň.

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

Pohľadávky k 31.12.2016	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke			
a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	108 973	1 720	110 693
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke	203 816	66 858	270 674
a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	46 843		46 843
Iné pohľadávky	2 913		2 913
Krátkodobé pohľadávky spolu	362 545	68 578	431 123

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

Pohľadávky k 31.12.2015	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke			
a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	114 151	1 721	115 872
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke	118 075	158 954	277 029
a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	2 564		2 564
Iné pohľadávky	1 642		1 642
Krátkodobé pohľadávky spolu	236 432	160 675	397 107

Spoločnosť k 31.12.2016 neeviduje žiadne pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia – pre tabuľku nie je náplň.

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách, peniaze na ceste-platby kartou a ceniny. Cenné papiere spoločnosť nevlastní. Účtom v banke môže spoločnosť voľne disponovať (nejedná sa o termínovaný účet).

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Pokladnica, ceniny	292	2 260
Bežné bankové účty	192 578	174 253
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	192 870	176 513

6. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť k 31.12.2016 neeviduje žiaden krátkodobý finančný majetok – nie je náplň pre tabuľku. Spoločnosť netvorila k 31.12.2016 opravnú položku ku krátkodobému finančnému majetku – pre tabuľku nie je náplň. Spoločnosť nemá k 31.12.2016 zriadené záložné právo ku krátkodobému finančnému majetku – pre tabuľku nie je náplň.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti B a P.

2. Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)				
	Stav k 1.1.2015 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2015 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy					0
Odchodné do dôchodku					0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	43 485	48 750	43 485	0	48 750
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	30 082	35 116	30 082	0	35 116
Poistné	0	0	0	0	0
Ostatné	0	0	0		0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	30 081	35 116	30 081	0	35 116
Ostatné rezervy krátkodobé spolu					
Služby	1 300	0	1 300		0
Účtovníctvo	2 293	2 699	2 293		2 699
Prémie a odmeny	9 811	10 935	9 811		10 935
Odstupné zamestnancom					0
Pokuty a penále					0
Iné					0
	13 404	13 634	13 404	0	13 634
Nevyfakturované dodávky majetku					0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	13 404	13 634	13 404	0	13 634

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2015)				
	Stav k b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k f
	0	0	0	0	0
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy					0
Odhodnotenie do dôchodku					0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
	69 790	43 486	69 790	0	43 486
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane	31 778	30 082	31 778	0	30 082
Poistné	0	0	0	0	0
Ostatné	1 875	0	1 875		0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	33 652	30 082	33 652	0	30 082
Ostatné rezervy krátkodobé spolu					
Služby	0	1 300			1 300
Účtovníctvo	783	2 293	783		2 293
Prémie a odmeny	35 355	9 811	35 355		9 811
Odstupné zamestnancom					0
Pokuty a penále					0
Iné					0
	36 138	13 404	36 138	0	13 404
Nevyfakturované dodávky majetku					0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	36 138	13 404	36 138	0	13 404

3. Závazky

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

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Závazky po lehote splatnosti	95 984	24 662
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	261 464	284 713
Krátkodobé záväzky spolu	357 448	309 375
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	15 703	3 020
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	15 404	11 676
Dlhodobé záväzky spolu	31 107	14 696

Spoločnosť nedisponuje zabezpečenými záväzkami

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu osobného automobilu Peugeot BL666FR, ktorý bude ukončený v 6/2017 a záväzky z finančného prenájmu osobného automobilu BL757LG, ktorý bude ukončený v 1/2020. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016			31. 12. 2015		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	9 451	15 703		5 448	3 020	
Finančný náklad	849	689		491	67	
Spolu	10 300	16 392	0	5 939	3 087	0

4. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť k 31.12.2016 neúčtovala o odloženom daňovom záväzku – nie je náplň pre tabuľku.

5. Sociálny fond

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

Začiatkový stav sociálneho fondu	11 675	8 630
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 057	4 044
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>5 057</i>	<i>4 044</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>1 328</i>	<i>999</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	15 404	11 675

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

6. Bankové úvery

Spoločnosť nemá k 31.12.2016 bankové úvery – nie je náplň pre tabuľku.

7. Deriváty

Spoločnosť k 31.12.2016 neúčtovala o derivátoch – pre tabuľku nie je náplň.

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

Spoločnosť sa zameriava na poskytovanie služieb v oblasti informačných technológií, predaj SW a technickú podporu. Obchoduje s Českou republikou, Nemeckom, Rakúskom, Slovinskom.

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar (r.01 a 05) v komoditnom a teritoriálnom členení sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Oblasť odbytu		Supporty/poradenské služby	Technická podpora/licencie	Služby medzi Maternami/ostat	Spolu
Tuzemsko	2016	121 830	49 699	0	171 529
	2015	66 500	47 495	0	113 995
Štáty EÚ	2016	34 026	165 219	1 657 101	1 856 346
	2015	57 059	171 743	1 430 158	1 658 960
Spolu	2015	155 856	214 918	1 657 101	2 027 875

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť v roku 2016 neúčtovala o zásobách vlastnej výroby – pre tabuľku nie je náplň.

3. Aktivácia

Spoločnosť v roku 2016 (ani v bezprostredne predchádzajúcom období 2015) nemala výnosy z aktivácie.

4. 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:

	2015	2015
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	2 031 581	1 772 955
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z predaja majetku	2 917	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	789	3 607
Čistý obrat spolu	2 035 287	1 776 562

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

	Bežné účtovné obdobie 2016	Predchádzajú ce účtovné obdobie 2015
Náklady na poskytnuté služby, z toho:		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>600 007</i>	<i>473 320</i>
Cestovné	28 849	39 611
Nájomné	86 043	66 141
Telekomunikačné a poštové služby	31 763	20 420
Právne a ekonomické poradenstvo	19 134	18 440
Technické podpory	253 877	252 125
Iné	180 341	76 583
Spolu	600 007	473 320

2. Náklady na poskytnuté služby audítorom (audítorskou spoločnosťou) v EUR:

Spoločnosť nemá povinnosť overovať účtovnú závierku audítorom – pre tabuľku nie je náplň.

3. Finančné náklady

Prehľad finančných nákladov spoločnosti za rok 2015 v porovnaní s predchádzajúcim obdobím (2013) je uvedený v tabuľke:

	2016	2015
Finančné náklady, z toho:	10 781	11 450
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>111</i>	<i>104</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Nákladové úroky	9 838	10 551
Bankové poplatky	832	796
Poistné	0	0

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	2016			2015		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane b	Daň c	Daň v % d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	49 898		100,00 %	269 560		100,00 %
teoretická daň		10 978	22,00 %		59 303	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	53 664	11 806	23,66 %	37 201	8 184	16,40 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-19 335	-4 254	-8,53 %	-37 419	-8 232	-16,50 %
Vplyv nevykázanej daňovej pohľadávky		0			0	
Zmena sadzby dane						
Umorenie daňovej straty	-11 457	-2 521	-5,05 %	-11 457	-2 521	-5,05 %
Spolu	72 770	16 009	32,08 %	257 884	56 734	16,85 %
Splatná daň z príjmov		16 009	32,08 %		56 734	16,85 %
Odložená daň z príjmov			0,00 %			0,00 %
Celková daň z príjmov		16 009	32,08 %		56 734	16,85 %

Spoločnosť k 31.12.2016 neúčtovala o odloženej dani – pre tabuľku nie je náplň.

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť k 31.12.2016 neeviduje žiadne podsúvahové položky – pre tabuľku nie je náplň.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma žiaden majetok v roku 2016

3. Ostatné finančné povinnosti, ktoré nie sú v súvahe (neúčtuje sa o nich)

Spoločnosť nemá iné finančné povinnosti, ktoré by neboli zachytené v súvahe

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť k 31.12.2016 nemá žiadne podmienené záväzky.

2. Podmienení majetok

Spoločnosť k 31.12.2016 nemá žiaden podmienený majetok.

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

V sledovanom účtovnom období neboli vyplácané žiadne príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť.

a)Výška jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu ÚJ				
Druh záruky	Štatutárny orgán	BO	PO	
x				
b)Pôžičky poskytnuté členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu ÚJ				
x	Štatutárny orgán	Úrok v %	BO	PO
1.Celková suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia				
x				
2.Celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia				
x				
3.Celková suma odpustených pôžičiek a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia				
x				
d)Celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré je potrebné vyúčtovať				
Plnenie na súkromné účely k vyúčtovaniu	Štatutárny orgán	BO	PO	

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť nespĺňa predpísané kritériá pre uvádzanie týchto údajov.

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

Po 31. decembri 2016 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Bežné účtovné obdobie			
	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny
a	b	c	d	e
Základné imanie	16 597			
Základné imanie				
Zmena základného imania				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie				0
Emisné ážio				0
Ostatné kapitálové fondy				0
Zákonné rezervné fondy				
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 660			1660
Rezervný fond na vlastné akcie (podieľy)				
Ostatné fondy zo zisku				0
Štatutárne fondy				0
Ostatné fondy zo zisku				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia				
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení				0
Výsledok hospodárenia minulých rokov				
Nerozdelený zisk minulých rokov	291 241			212 823
Neuhrazená strata minulých rokov	-587 642			-587 642
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	212 823	33 885		-212 823
Spolu	-65 321	33 885	0	0
				-31 436

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2015 f
	Stav k 1.1.2015 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	16 597				16 597
Základné imanie					
Zmena základného imania					0
Pohl'adávkou za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonné rezervné fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 660				1 660
Rezervný fond na vlastné akcie (podieľ)					
Ostatné fondy zo zisku					0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	168 722	122 519			291 241
Neuhradená strata minulých rokov	-587 642				-587 642
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	122 519	212 823		-122 519	212 823
Spolu	-278 144	335 342	0	-122 519	-65 321

Účtovný zisk za rok 2015 bol rozdelený takto:

	2015
Účtovný zisk	212 823
Rozdelenie účtovného zisku	2015
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	212 823
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	212 823

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 vo výške 33 885,42 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 33 885,42 EUR

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