

**A. Všeobecné údaje o firme.**

a) Spoločnosť DevelNaft s.r.o. bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa 02.06.2009 podľa § 105 a nasl. ust.zák. č. 513/91 Zb.

b) Svoju podnikateľskú činnosť začala dňom zápisu do obchodného registra dňa 08.07.2009.

Predmet činnosti firmy:

- vývoj, predaj a poskytovanie software (programového vybavenia pre počítače)
- vývoj, predaj a nájom prostriedkov na spracovanie dát
- predaj a nájom kancelárskej techniky a kancelárskeho spotrebného materiálu
- predaj a nájom priemyselného tovaru a spotrebnej elektroniky
- predaj a sprostredkovanie predaja drogériového tovaru, farieb, papiera a školských potrieb
- sprostredkovanie obchodu a služieb
- činnosť účtovných, ekonomických a organizačných poradcov
- vedenie účtovej evidencie
- organizovanie školení v oblasti spracovania dát na počítači a v oblasti účtovníctva

c) Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	2	3
Stav zamestnancov ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	2	3
<b>Počet vedúcich zamestnancov</b>	1	1

d) Údaje o neobmedzenom ručení

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

e) 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 s prihliadnutím na zásady riadneho vedenia účtovných kníh, tak, aby poskytovala čo najvernejší obraz o majetkovej, finančnej a výnosovej situácii podniku.

f) Dátum schválenia a zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie.

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 28.06.2016. Bola uložená do zbierky listín obchodného registra 01.08.2016.

### **B. Informácie o orgánoch a spoločníkoch spoločnosti.**

a) Mená a priezviská členov štatutárnych orgánov

Štatutárny orgán: Konatelia:  
Massimiano Capobianchi

b) Informácie o štruktúre spoločníkov, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov, do dňa jej zmeny vzniknutej v priebehu účtovného obdobia

Tabuľka č. 1

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Massimiano Capobianchi	3 550	59,16	59,16	
Viera Kočišová	1 550	25,84	25,84	
Stefano Saglia	900	15	15	
Spolu	6 000	100	100	

Tabuľka č. 2

Spoločník do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov		Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
Spoločník	Dátum zmeny	absolútne	v %		
a	b	c	d	e	f
Massimiano Capobianchi	22.10.2014	1 000	16,66	16,66	
Viera Kočišová	18.07.2015	1 550	25,84	25,84	
Oreste Bramanti	05.08.2016	2 550	42,50	42,50	
Stefano Saglia	18.07.2015	900	15	15	
Spolu	6 000	6 000	100	100	

**C. Údaje o konsolidovanom celku.**

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

**D. Informácie o účtovných metódach a všeobecných účtovných zásadách.**

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky:

- Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2015 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Pri účtovaní boli použité tieto účtovné metódy a spôsoby oceňovania:

- Dlhodobý nehmotný majetok spoločnosť v priebehu roka 2016 nenakupovala.
- Dlhodobý hmotný majetok je ocenený obstarávacími cenami, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Pokiaľ sa opotrebovával, bol znižovaný o účtovné odpisy podľa plánu. Účtovné odpisy boli stanovené podľa predpokladanej doby používania majetkovej investície a v súlade s daňovými odpismi ako lineárne. Spoločnosť v priebehu roka neobstarávala vlastnou činnosťou dlhodobý majetok.
- Drobný hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 1 700 Eur a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Odpisy technického zhodnotenia hmotného investičného majetku sa vykonali podľa pravidiel zákona o daniach z príjmov.

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

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
SHV-stroje, prístroje a zariadenia	4	lineárna	25

SHV-dopravné prostriedky	4	lineárna	25
SHV-drobný hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

- Peňažné prostriedky a ceniny sú ocenené menovitou hodnotou.
- Pohľadávky a záväzky sú ocenené menovitou hodnotou pri ich vzniku. Spoločnosť nevytvárala opravné položky k pohľadávkam. Suma záväzkov zodpovedná ich výške v účtovníctve.
- Spoločnosť v roku 2016 vytvorila rezervy v súlade so zákonom o účtovníctve. Ocenenie je v očakávanej výške záväzku.
- Položky časového rozlíšenia – sa vykazujú v takej výške, aby bola v zmysle § 3 zákona o účtovníctve dodržaná zásada vecnej a časovej súvislosti o účtovných skutočnostiach.
- Tržby za vlastné výkony neobsahujú daň z pridanej hodnoty.

Ročná uzávierka v stave k 31.12.2016 neobsahuje vecné položky záväzkov a pohľadávok znejúcich na cudziu menu.

Spôsob vyhotovenia ročnej účtovnej závierky sa oproti predchádzajúcemu roku nezmenil.

Účtovný zisk vyčíslený za zdaňovacie obdobie roka 2015 bol v súlade s rozhodnutím valného zhromaždenia zúčtovaný na účet nerozdeleného zisku.

### **E. Informácie na strane aktív súvahy.**

Informácie k časti E. o dlhodobom hmotnom majetku

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1.januára 2016 do 31.decembra 2016 je uvedený v tabuľke.

Odpisový plán účtovných odpisov hmotného investičného majetku je postavený nasledovne:

- Doba odpisovania je rovnaká ako pri daňových odpisoch
- Odpisová metóda – lineárna
- Odpisy technického zhodnotenia hmotného investičného majetku sa vykonali podľa pravidiel zákona o daniach z príjmov.

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	SHV a súbory HV	Pestova- tel'ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt- nuté preddav- ky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na zač. účtovného obd.			16 286						16 286
Prírastky			15 000						15 000
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obd.			31 286						31 286
Oprávky									
Stav na zač. účtovného obd.			16 286						16 286
Prírastky			2 188						2 188
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obd.			18 474						18 474
Opravné položky									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obd.									
Zostatková hodnota									
Stav na zač. účtovného obd.			0						0
Stav na konci účtovného obd.			12 812						12 812

Dlhodobý hmotný majetok je poistený havarijným poistením a poistením zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla.

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	SHV a súbory HV	Pestova- tel'ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt- nuté preddav- ky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na zač. účtovného obd.			16 286						16 286
Prírastky									
Úbytky									

Presuny								
<b>Stav na konci účtového obd.</b>			16 286					16 286
Oprávky								
<b>Stav na zač. účtového obd.</b>			16 286					16 286
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtového obd.</b>			16 286					16 286
Opravné položky								
Prírastky								
Úbytky								
<b>Stav na konci účtového obd.</b>								
Zostatková hodnota								
<b>Stav na zač. účtového obd.</b>			0					0
Stav na konci účtového obd.			0					0

Informácie k časti E. o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľ. voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>			
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	17 830	38 417	56 247
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľ. voči spoločníkom, členom a združeniu	32 445		32 445
Sociálne poistenie			
Daňové pohľ. a dotácie			
Iné pohľadávky	49		49
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>50 324</b>	<b>38 417</b>	<b>88 741</b>

Informácie k časti E. o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

<i>Pohľadávky</i>	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	3 216	3 216			6 432
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohl. voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>3 216</b>	<b>3 216</b>			<b>6 432</b>

Spoločnosť v roku 2015 dotvorila opravnú položku do výšky 100 % na pohľadávky po splatnosti 1080 dní v súlade s par. 20 odst. 14 zákona o dani z príjmov v sume 3 216 Eur.

Tabuľka č. 2

<b>Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účt.obd.</b>
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	38 417	32 980
Pohľadávky zo zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	31 988	26 551
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>88 741</b>	<b>63 623</b>
Pohľadávky zo zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky zo zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

Informácie k časti E. o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

<b>Názov položky</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účt. obd.</b>
Pokladnica, ceniny	6 996	1 508
Bežné bankové účty	11 396	1 294
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste	60	
<b>Spolu</b>	<b>18 332</b>	<b>2 802</b>

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách.  
Obchodná spoločnosť nemá žiadne peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty, s ktorými sa nedá voľne disponovať.

Informácie k časti E. o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účt.obd.
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		
<b>Nákl. budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	490	725
havarijne poistenie		305
PZP poistenie		20
poplatok na rok 2016		400
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>		

Na účtoch časového rozlíšenia boli zaúčtované výdavky na poistenie majetku, poplatok týkajúci sa roka 2016.

#### **F. Informácie na strane pasív súvahy.**

Informácie k časti F. o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	7 288
<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	7 288
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	7 288

Informácie k časti F. o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	18 752	4 114
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	15 708	3127
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>37 618</b>	<b>10 667</b>
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu		

Informácie k časti F. o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>108</b>	<b>108</b>
Tvorba SF na ťarchu nákladov	105	
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>105</b>	
Čerpanie sociálneho fondu		
Konečný zostatok sociálneho fondu	213	108

**G. Informácie o výnosoch.**

Informácie k časti G. o tržbách

Oblasť odbytu	Typ služieb – poradenské služby		Typ výrobkov, tovarov, služieb		Typ výrobkov, tovarov, služieb	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné období	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné období
a	b	c	d	e	f	g
Taliansko	165 958	71 964				
Spolu	165 958	71 964				

Informácie k časti G. o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	165 958	71 964
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	165 958	71 964

**H. Informácie o nákladoch.**

Informácie k časti H. o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	93 224	47 400
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoloč., z toho:		
náklady za overenie účtovnej závierky		
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné audítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:		
náklady na telefón	1 159	411
internet poplatky	1 117	164
nájomné - auto	167	
cestovné náhrady	25 479	19 362
právne, ek. a iné poradenstvo	10 842	10 627
poradenstvo-subdodávky	22 381	
náklady na reklamu a inzerciu	6 000	
nájomné	3 048	3 173
opravy a údržbu dopr. prostriedkov	1 282	107
drobný NIM	113	
reprezentačné	1 742	2 925
ostatné	19 894	10 631
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>		
mzdové náklady-spoločník	19 360	6 600
náklady na sociálne poistenie	6 689	2 323
sociálne náklady	177	
dane a poplatky	258	131
odpisy a opravné položky k DHM	2 188	
ostatné nákl. na hosp. činnosť	1 479	3 883

<b>Finančné náklady, z toho:</b>		
Kurzové straty, z toho:		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ	24	11
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		
odmeny peň ústavom za vedenie účtu	425	200
úroky		
<b>Mimoriadne náklady, z toho:</b>		

**I. Informácie o daniach z príjmov.**

Informácie k časti I. o daniach z príjmov

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 hospodár. pred zdanením, z toho:	+ 39 215,74	x	x	+ 10 178,09	x	x
teoretická daň	x			x		
Daňovo neuznané náklady	19 264,34			4 598,96		
Výnosy nepodliehajúce dani	27,86			0,39		
Umorenie daňovej straty	1 641,75			1 641,75		
<b>Spolu</b>	<b>56 810,47</b>	<b>12 402,05</b>	<b>22</b>	<b>14 776,66</b>	<b>2 889,68</b>	<b>22</b>
Splatná daň z príjmov- daňová licencia	x			x	2 889,68	
Odložená daň z príjmov.-uplatnenie daň licencie z min. účt.obdobia	x			x		
<b>Celková daň z príjmov k úhrade</b>	<b>x</b>	<b>12 402,05</b>		<b>x</b>	<b>2 889,68</b>	
<b>Zostatok z daňovej licencie na uplatnenie</b>	<b>x</b>			<b>x</b>		

Prehľad jednotlivých položiek, o ktoré sa zvyšuje a znižuje hospodársky výsledok pred zdanením pre účely stanovenia základu dane z príjmov:

Text	Riadok daň.priz.	Suma
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením</b>	<b>II/100</b>	+ 39 215,74
rozdiel medzi vyúčtovanými účtovnými odpismi podľa odpisového plánu a daňovými odpismi zistenými podľa § 30 až 32	II/150	+ 437,50
501 249 spotreba PHM - nadlimit	III/A/3	+ 400,58
501 999 materiál.nákl.-dobrovol.pl.	III/A/16	+ 101,51
511 999 opravy a údržba-dobrovol.pl.	III/A/16	+ 291,91
512 210 cestovné náhrady – nad limit	III/A/16	+ 937,63
513 100 reprezentačné	III/A/6	+ 1 741,85
518 720 účtovnícke služby neuhradené k 31.12.2016 (§17 odst.19)	II/140	+ 20,10
úctovnícke služby neuhr. K 31.12.2015 uhradené k 31.12.2016 (§17 odst.19)	II/240	- 27,10
518 999 ostatné služby-dobrovol.pl.	III/A/16	+14 095,30
545 120 mimozmluvné pokuty a penále	III/A/16	+ 87,63
548 900 neuplat. DPH .- dobrovol.pl	III/A/16	+ 849,53
548 999 ostat. Prev. nákl.-dobrovol.pl	III/A/16	+ 82,62
662 100 prijaté úroky zdanené u zdroja	II/240	- 0,76
Zdanenie neuhradených záväzkov § 17 ods.29	II/180	+ 218,10
<b>Základ dane z príjmov</b>	<b>II/310</b>	<b>+ 58 452,22</b>

**N. 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 ktorý by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

**O. Informácie o zmenách vlastného imania.**

Informácie k časti O. o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 000				6 000
Vl. Akcie a vl. obchod.podiely					
Zmena základného imania					
Pohl'. za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia maj. a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceň.rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	600				600
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostat.fondy					
Nerozdelený zisk minul. rokov	48 938	7 288			56 226
Neuhradená strata minul.rokov	- 6 883				- 6 883
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	7 288				26 814
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vl. imania					
Účet 491 – Vlastné imanie FO podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 000				6 000
Vl. Akcie a vl. obchod.podiely					
Zmena základného imania					
Pohl'. za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov					

Oceňovacie rozdiely z precenenia maj. a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceň.rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	600				600
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostat.fondy					
Nerozdelený zisk minul. rokov	26 791	22 146			48 938
Neuhradená strata minul.rokov	- 6 883				- 6 883
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	22 146				7 288
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vl. imania					
<b>Účet 491 – Vlastné imanie FO podnikateľa</b>					