

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

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	14	13
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	14	14
- počet vedúcich zamestnancov	-	-

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 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 2017 do 31. decembra 2017.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 28. marca 2017 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2016 bola uložená do registra účtovných závierok.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

k 31.12.2017

Konatelia:

Mgr. Hana Farkašová

DIng. 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.

Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo na účet 551 pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Samostatný hnuiteľný majetok	4 roky	Rovnomerne	25
Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena neprevýši 1 700 EUR	-	Jednorázovo	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 nevykonalnosti 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

Poisťné 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

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

Skupinové životné a úrazové poistenie

Poisťné 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 vyrovať voči budúcemu základu dane. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

l) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

m) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

n) Cudzia mena

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

o) Vykazovanie výnosov

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

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

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

p) Porovnateľné údaje

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 2017

7

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	70 902	-	-	-	-	-	70 902
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17 595
Úbytky	-	-	-	20 854	-	-	-	-	-	20 854
Presuny	-	-	-	17 595	-	-	-	-17 595	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	67 643	-	-	-	-	-	67 643
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	58 490	-	-	-	-	-	58 490
Prírastky	-	-	-	24 072	-	-	-	-	-	24 072
Úbytky	-	-	-	20 854	-	-	-	-	-	20 854
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	61 708	-	-	-	-	-	61 708
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	5 935	-	-	-	-	-	5 935

2. Pohľadávky

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

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
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
Dlhodobé pohľadávky spolu	7 118	-	7 118
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	27 960	-	27 960
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	9 394	-	9 394
Iné pohľadávky	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky spolu	37 354	-	37 354

3. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-	-
odpočítateľné	-	-
zdaniteľné	-	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	5 831	3 481
odpočítateľné	5 831	3 481
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	1 224	731
Uplatnená daňová pohľadávka	-	-
Zaučtovaná ako zvýšenie nákladov	-	424
Zaučtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku	-	-
Zaučtovaná ako náklad	-	-
Zaučtovaná do vlastného imania	-	-

Spoločnosť sa v roku 2017 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	3 245	3 236
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	181 624	146 339
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	500 887	500 723
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	685 756	650 298

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať s výnimkou termínovaného vkladu vo výške 500 000 EUR.

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:	1 483	2 878
ostatné	1 483	2 878
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	350	-
ostatné	350	-
Spolu	1 833	2 878

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	16 605	-	-	-	16 605
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	429 060	-	-	7 866	436 926
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	7 866	8 257	-	- 7 866	8 257
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	-	-	-	-	-
Vlastné imanie spolu	619 501	8 257	-	-	627 758

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 účasín	-	-	-	-	-
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	420 680	-	-	8 380	429 060
Neuhradená stra- ta minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodáre- nia bežného účtovného obdobia	8 380	7 866	-	- 8 380	7 866
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	-	-	-	-	-
Vlastné imanie spolu	611 635	7 866	-	-	619 501

Účtovný zisk za rok 2016 vo výške 7 866 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	7 866
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
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	7 866
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	7 866

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2017 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	
Dlhodobé rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	-	-	-	-	-
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy, z toho:	15 521	19 655	15 521	-	19 655
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>12 040</i>	<i>13 824</i>	<i>12 040</i>	-	<i>13 824</i>
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	12 040	13 824	12 040	-	13 824
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>3 481</i>	<i>5 831</i>	<i>3 481</i>	-	<i>5 831</i>
Rezerva na obedy	1 250	3 500	1 250	-	3 500
Audit 2017	2 231	2 231	2 231	-	2 231
Rezervy spolu	15 521	19 655	15 521	-	19 655

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného ob- dobia F
	Stav na začiatku účtovného obdo- bia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	-	-	-	-	-
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy, z toho:	21 181	15 521	21 181	-	15 521
<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
Rezervy spolu	21 181	15 521	21 181	-	15 521

3. Závazky

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	10 096	6 934
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	10 096	6 934
Krátkodobé záväzky spolu	74 552	80 276
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	74 552	80 276
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
Začiatkový stav sociálneho fondu	6 934	8 287
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 675	5 488
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu spolu	5 675	5 488
Čerpanie sociálneho fondu	-2 513	-6 841
Konečný zostatok sociálneho fondu	10 096	6 934

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	741 126	724 426
Spolu	741 126	724 426

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
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	-	-
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	-	-
Obstaranie zásob vlastnou dopravou	-	-
Ostatná aktivácia	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	698	2 378
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	-	342
Poistné plnenie	588	2 009
Nerozpustená rezerva	-	-
Alikvotná časť mobilného telefónu pri skončení pracovného pomeru	110	27
Refakturácia nákladov	-	-
Ostatné	-	-
Finančné výnosy, z toho:	702	530
<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>702</i>	<i>530</i>
Úrokové výnosy	702	530
Mimoriadne výnosy, z toho:	-	-
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	741 126	724 426
Tržby za tovar	-	-
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	698	2 378
Čistý obrat celkom	741 824	726 804

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	191 759	185 921
<i>Náklady voči audítormi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	4 560	4 560
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 560	4 560
iné uistovacie audítorské služby	-	-
súvisiace audítorské služby	-	-
daňové poradenstvo	-	-
ostatné neaudítorské služby	-	-
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>187 199</i>	<i>181 361</i>
Cestovné náklady	85 619	75 955
Nájomné	39 365	38 967
Poradenstvo	1 500	1 599
Inzercia – nábor pracovníkov	7 750	11 000
Vzdelávanie	8 769	7 714
Reprezentačné	3 786	2 822
Opravy a údržba	1 668	4 672
Refakturácia nákladov Generali Holding Vienna	8 335	8 025
Mobilné služby	6 093	6 636
Mobilné telefóny	3 183	1 294
Dodanie služieb	20 978	22 367
Ostatné služby	153	309
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 187	3 740
Predaj materiálu	-	-
Manká a škody	-	-
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného ma- jetku	-	-
Odpis pohľadávky	-	-
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-	-
Poistné	4 187	3 740
Finančné náklady, z toho:	645	700
<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>645</i>	<i>700</i>
Ostatné finančné náklady	645	700
Mimoriadne náklady, z toho:	-	-
	-	-

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
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	13 856	x	x	12 347	x	x
teoretická daň	x	2 910	21%	x	2 716	22%
Daňovo neuznané náklady	16 290	3 421	24%	13 677	3 009	24%
Výnosy nepodliehajúce dani	-3 481	-731	-5%	-7 581	-1 668	-13%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Umorenie daňovej straty	-	-	-	-	-	-
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
Spolu	26 665	5 600	40%	18 443	4 057	33%
Splatná daň z príjmov	x	5 600	40%	x	4 057	33%
Odložená daň z príjmov	x	x	x	x	424	3%
Celková daň z príjmov		5 600	40%		4 481	36%

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	28 133	28 109
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	-	-
Majetok prijatý do úschovy	-	-
Pohľadávky z derivátov	-	-
Závazky z opcii 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	-	-
Generali Infrastructure Services s.c.a.r.l.	3	-	42 046
Generali Shared Services s.c.a.r.l.	3	12 791	22 126
Nákup			
Generali Holding Vienna	3	8 335	8 025

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
Generali Versicherung AG	3	728 334	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	27 960	40 978
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-
Prijmy budúcich období	-	-
Náklady budúcich období	-	-
Poskytnuté pôžičky	-	-
Aktíva spolu	27 960	40 978
Závazky z obchodného styku	-	-
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	-	-
Nevyfakturované dodávky	-	-
Rezervy	-	-
Výnosy budúcich období	-	-
Výdavky budúcich období	-	-
Prijaté pôžičky	-	-
Pasíva spolu	-	-

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

Po 31. decembri 2017 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.

N. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	13 857	12 347
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	6 393	24 072
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-	-
Zmena stavu rezerv	4 134	-5 660
Úrokové výnosy/(náklady) (netto)	-702	-530
Zisk / (strata) z predaja dlhodobého majetku	-	-342
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	-	-
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	23 682	29 887
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	18 649	9 656
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-1 517	3 599
Peňažné toky z prevádzky	40 814	43 142
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	40 814	43 142
Prijaté úroky	702	530
Zaplatená daň z príjmov	-5 600	-9 598
Vyplatené dividendy	-	-
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	35 916	34 074
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-458	-17 595
Prijmy z predaja dlhodobého majetku	-	342
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-458	-17 253
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	35 458	16 821
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	650 298	633 477
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	685 756	650 298

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.