

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	8	6	9	5	6	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	7	6	2	5	7	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti**

ABS SPV, spol. s r. o. v likvidácii
 Karloveská 6C
 842 02 Bratislava

Spoločnosť ABS SPV, spol. s r. o. v likvidácii (do 17. januára 2017 evidovaná v obchodnom registri pod menom Allianz Business Services, spol. s r. o., ďalej len „Spoločnosť“), bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa 22. septembra 2003 a do obchodného registra bola zapísaná 6. októbra 2003 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislava, oddiel Sro, vložka 30041/B).

Allianz Business Services Magyarországi Fióktelepe
 Konyves Kálmán krt. 48-52
 H-1087 Budapest

Dňa 13. decembra 2011 bola zapísaná do obchodného registra Maďarskej republiky pobočka Allianz Business Services Magyarországi Fióktelepe (ďalej len „Pobočka“), ktorá začala byť aktívne činná od 1. februára 2012. Hlavným predmetom činnosti je poradenská a konzultačná činnosť v oblasti výpočtovej techniky a informačných technológií a poskytovanie IT služieb. Pobočka funguje ako samostatný daňový subjekt v Maďarskej republike.

Dňa 16. septembra 2013 sa Spoločnosť zlúčila so spoločnosťou MEDIBROKER, s. r. o., so sídlom Dostojevského rad 4, 815 74 Bratislava, IČO: 35 978 619, zapísanou v obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I. Oddiel Sro, Vložka č. 39368/B, ktorá bola zrušená bez likvidácie. Spoločnosť sa na základe zmluvy o zlúčení spísanej vo forme notárskej zápisnice č. N 243/2013, Nz 31458/2013 NCRIs 32056/2013 dňa 16. Septembra 2013 stala právnym nástupcom spoločnosti MEDIBROKER, s. r. o. a prebrala všetky jej práva a záväzky.

K 1. januáru 2017 Spoločnosť vstúpila do likvidácie na základe rozhodnutia valného zhromaždenia zo dňa 14. decembra 2016 a za likvidátora Spoločnosti bol zvolený Marcel Drgon. Zároveň bolo prijaté rozhodnutie o zmene názvu spoločnosti, a to: ABS SPV, spol. s r. o. v likvidácii. Daná zmena bola do Obchodného registra zapísaná dňa 17. januára 2017.

Hlavnými činnosťami Spoločnosti a Pobočky sú:

-) poradenská a konzultačná činnosť v oblasti výpočtovej techniky a informačných technológií,
-) činnosť organizačných a ekonomických poradcov,
-) vedenie účtovníctva,
-) automatizované spracovanie dát,
-) podnikateľské poradenstvo,
-) záznam a archivácia dát,
-) nakladanie s výsledkami tvorivej duševnej činnosti na CD-rom.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa §56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných zákonov.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	8	6	9	5	6	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	7	6	2	5	7	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 14. júna 2016.

4. 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 (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Allianz SE, Koniginstrasse 28, Mníchov, Nemecko. Konsolidovanú účtovnú závierku je možné obdržať v sídle materskej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Priemerný počet zamestnancov Spoločnosti v roku 2016 bol 98, z toho dvaja vedúci zamestnanci – konatelia a jeden vedúci zamestnanec pobočky Allianz Business Services Magyarországi Fióktelepe (v roku 2015 bol priemerný počet zamestnancov 165, z toho dvaja vedúci zamestnanci – konatelia a jeden vedúci zamestnanec pobočky Allianz Business Services Magyarországi Fióktelepe. Priemerný počet zamestnancov výrazne klesol predovšetkým z dôvodu predaja dvoch častí podniku (viď bod D1) s účinnosťou k 1. novembru 2016. Priemerný počet zamestnancov za desať mesiacov roku 2016 (do 31. októbra 2016) bol 119. Spoločnosť znižovala počet zamestnancov už priebežne počas prvých desiatich mesiacov roku 2016.

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 14. júna 2016 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r. o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	8	6	9	5	6	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	7	6	2	5	7	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia

Mgr. Miroslav Kočan – do 14. júna 2016
 Mgr. Peter Hladký – od 15. júna 2016 do 31. decembra 2016
 Ing. Jozef Tanzer – do 31. decembra 2016
 Marcel Drgon – od 1. januára 2017

Dňa 1. januára 2017 Spoločnosť vstúpila do likvidácie a menovaný likvidátor Marcel Drgon v mene Spoločnosti vykonáva úkony smerujúce k jej likvidácii.

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	EUR	%	%	%
Allianz New Europe Holding GmbH	5 643	85	99	-
Allianz Holding eins GmbH	996	15	1	-
Spolu	<u>6 639</u>	<u>100</u>	<u>100</u>	<u>-</u>

V priebehu roka 2016 nedošlo k zmenám v štruktúre spoločníkov.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	8	6	9	5	6	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	7	6	2	5	7	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť nebude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern) na základe ukončenia činnosti k 31. decembru 2016 a vstupe Spoločnosti do likvidácie k 1. januáru 2017. Z toho dôvodu v roku 2016 všetok majetok spoločnosti bol ocenený v odhadovaných čistých realizovateľných hodnotách a Spoločnosť zhodnotila a zaúčtovala všetky identifikované záväzky v ich odhadovaných dlžných alebo splatných sumách.

S účinnosťou od 1. novembra 2016 na základe rozhodnutia valného zhromaždenia zo 14. júna 2016 a na základe dvoch zmlúv o predaji časti podniku (Zmluva o predaji časti podniku Datacentrum a Zmluva o predaji časti podniku Správa IT aplikácií) Spoločnosť predala dve časti svojho podniku (Správa IT aplikácií a Datacentrum) spoločnosti Allianz Managed Operations & Services SE, so sídlom Fritz-Schäffer – Str. 9, 81737 Mníchov, Spolková Republika Nemecko. Spoločnosť zároveň k tomuto dátumu ukončila svoju činnosť v oblasti vedenia a správy účtovníctva.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované, ak nie je uvedené inak. Zmeny štruktúry položiek súvahy a výkazu ziskov a strát neboli nutné. V účtovnom období 2016 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Spoločnosť zostavuje účtovnú závierku za slovenskú spoločnosť ABS SPV, spol. s r. o. v likvidácii a maďarskú pobočku Allianz Business Services Magyarországi Fióktelepe.

2. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace preklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, ale v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Informácie o tých neistotách v predpokladoch a odhadoch, pri ktorých existuje signifikantné riziko, že by mohli viesť k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	8	6	9	5	6	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	7	6	2	5	7	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

) bod E.7 – rezerva na likvidáciu Spoločnosti – pravdepodobnosť a výška budúceho zníženia ekonomických úžitkov

3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok,

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného a nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy dlhodobého nehmotného 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 nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR, a nižšia, je jednotlivo posudzovaný. Pokiaľ Spoločnosť zhodnotí, že doba používania je dlhšia ako jeden rok, zaraďuje sa takýto majetok do triedy nehmotného majetku a odpisuje sa počas predpokladanej doby používania alebo v súlade s internými predpismi.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku v Pobočke sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 171 EUR (50 000 HUF), a nižšia, je jednotlivo posudzovaný. Pokiaľ Spoločnosť zhodnotí, že doba používania je dlhšia ako jeden rok, zaraďuje sa takýto majetok do triedy hmotného majetku a odpisuje sa počas predpokladanej doby používania alebo v súlade s internými predpismi.

Ak sa zníži trhovú hodnotu dlhodobého majetku v porovnaní s hodnotou uvedenou v účtovníctve. Spoločnosť zaúčtuje opravnú položku vo výške rovnajúcej sa tomuto rozdielu tak, aby hodnota v účtovníctve sa rovnala sume, ktorá je pravdepodobná, že bude získaná späť v podobe budúcich ekonomických úžitkov.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	2 – 5	Lineárna	20 - 50

Licencie a softvér s neobmedzenou dobou používania sa odpisujú po dobu piatich rokov vzhľadom na ich očakávané technické zastaranie.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stavené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 6 9 5 6 9

DIČ 2 0 2 1 7 6 2 5 7 8

po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR, a nižšia, je jednotlivo posudzovaný. Pokiaľ Spoločnosť zhodnotí, že doba používania je dlhšia ako jeden rok, zaraďuje sa takýto majetok do triedy hmotného majetku a odpisuje sa počas predpokladanej doby používania alebo v súlade s internými predpismi.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku v Pobočke sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 171 EUR (50 000 HUF), a nižšia, je jednotlivo posudzovaný. Pokiaľ Spoločnosť zhodnotí, že doba používania je dlhšia ako jeden rok, zaraďuje sa takýto majetok do triedy hmotného majetku a odpisuje sa počas predpokladanej doby používania alebo v súlade s internými predpismi.

Spoločnosť nevlastní pozemky, ani stavby ako samostatné celky - kancelárie sa nachádzajú v prenajatých zrekonštruovaných priestoroch. Technické zhodnotenie vykonané v prenajatých priestoroch s odpisuje po dobu trvania nájomnej zmluvy. V prípade zmlúv uzavretých na dobu neurčitú sa technické zhodnotenie odpisuje po dobu 40 rokov.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby, rekonštrukcie	40	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	4-6	lineárna	17-25
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Nábytok	6	lineárna	17
Drobný dlhodobý hmotný majetok	<1	jednorazový odpis	100
Drobný dlhodobý hmotný majetok	>1	lineárna	25-50

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	8	6	9	5	6	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	7	6	2	5	7	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

4. Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podielové cenné papiere v prepojených účtovných jednotkách nakúpené s cieľom ich následného budúceho poskytnutia vedúcemu pracovníkovi Spoločnosti ako formy variabilnej zložky odmeňovania.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa dlhodobý finančný majetok oceňuje reálnou hodnotou. Zmeny reálnej hodnoty cenných papierov a podielov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia či vlastné imanie vzhľadom na skutočnosť, že Spoločnosť neznáša riziká spojené so zmenou reálnej hodnoty. Ak sa realizovateľné cenné papiere obchodujú na burze, reálna hodnota je založená na ich kótovanej trhovej cene ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

5. 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 dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostavená doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

6. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

7. 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 účtovných obdobím.

8. Zníženie hodnoty majetku a 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. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod D.12. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	8	6	9	5	6	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	7	6	2	5	7	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zásady posúdenia zníženia hodnoty dlhodobého majetku sú opísané aj v bode D.3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok).

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by sa Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

9. Závazky

Závazky pri ich vzniku s 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.

10. 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 ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na likvidáciu spoločnosti

Spoločnosť tvorí rezervu na náklady spojené s likvidáciou. Rezerva sa tvorí na náklady likvidátora, na vedenie účtovníctva, náklady na deregistráciu Spoločnosti na daň z pridanej hodnoty v zahraničí a iné náklady spojené s likvidáciou.

Rezervy na platby na základe podielov

Rezervy na platby na základe podielov sa vykazujú v predpokladanej výške nároku po zohľadnení dosiahnutých ekonomických ukazovateľov, ktorých splnenie má priamy vplyv na výšku variabilnej zložky odmeny.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	8	6	9	5	6	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	7	6	2	5	7	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

11. Zamestnanecké pôžitky

Platby, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

12. Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

V roku 2016 ani 2015 Spoločnosť neúčtovala o odloženej dani, vzhľadom na jej nevýznamnosť.

13. 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

14. Operatívny prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

15. Cudzía 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 (ďalej ako referenčný kurz).

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

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 zradeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	8	6	9	5	6	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	7	6	2	5	7	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

16. 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.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

17. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádzajú sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

18. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 – Neuhradené strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2016 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	8	6	9	5	6	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	7	6	2	5	7	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného a nehmotného 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 24 a 25.

Spoločnosť neeviduje v roku 2016 dlhodobý hmotný a nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2015: žiadny).

Prírastky majetku počas roku 2016 súvisia najmä s dobudovaním dátového centra v Paríži.

Úbytky majetku počas roku 2016 súvisia najmä s predajom časti podniku datacentrum spoločnosti Allianz Managed Operations & Services SE. Úbytku týkajúce sa dátových centier (vo Frankfurte a v Paríži) boli vo výške 9 131 000 EUR (v zostatkovej cene). Zvyšná časť úbytkov sa týkala najmä nepotrebného nehmotného majetku vo výške 360 000 EUR (v zostatkovej cene).

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľke na stranách 24 a 25.

Dlhodobý finančný majetok predstavujú akcie materskej spoločnosti Allianz SE, ktoré predstavujú variabilnú zložku odmeny vedúceho zamestnanca Spoločnosti, ktorá bola v roku 2016 celá vyplatená.

ABS SPV, spol. s r.o. v likvidácii

Účtovná závierka k 31.decembru 2016

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 8 6 9 5 6 9

DIČ

2 0 2 1 7 6 2 5 7 8

ABS SPV, spol. s r. o. v likvidácii

Prehľad o pohybe neobežného majetku

31.12.2016

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2016	1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	8 186 756	0	9 411 206	1 416 299	191 849	5 235 649	1 346 796	6 390 596	0	191 849	2 951 107	0
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	948 299	468 000	0	-1 416 299	0	0	0	0	0	0	948 299	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	9 135 055	468 000	9 411 206	0	191 849	5 235 649	1 346 796	6 390 596	0	191 849	3 899 406	0
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	11 081 115	0	13 977 026	2 952 201	56 290	4 898 524	2 479 344	7 348 581	0	29 287	6 182 591	27 003
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	160 749	0	160 749	0	0	97 173	4 384	101 557	0	0	63 576	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	2 439 201	513 000	0	-2 952 201	0	0	0	0	0	0	2 439 201	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	13 681 065	513 000	14 137 775	0	56 290	4 995 697	2 483 728	7 450 138	0	29 287	8 685 368	27 003
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	654 531	124 000	778 531	0	0	0	0	0	0	0	654 531	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	654 531	124 000	778 531	0	0	0	0	0	0	0	654 531	0
Neobežný majetok spolu	23 470 651	1 105 000	24 327 512	0	248 139	10 231 346	3 830 524	13 840 734	0	221 136	13 239 305	27 003

ABS SPV, spol. s r.o. v likvidácii

Účtovná závierka k 31.decembru 2016

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	8	6	9	5	6	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	7	6	2	5	7	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

ABS SPV, spol. s r. o. v likvidácii												
Prehľad o pohybe neobežného majetku												
31.12.2015												
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2015	1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	8 930 799	0	1 284 807	540 764	8 186 756	5 401 262	1 108 629	1 274 242	0	5 235 649	3 529 537	2 951 107
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	1 489 063	0	-540 764	948 299	0	0	0	0	0	0	948 299
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	8 930 799	1 489 063	1 284 807	0	9 135 055	5 401 262	1 108 629	1 274 242	0	5 235 649	3 529 537	3 899 406
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	15 103 194	0	4 387 439	365 360	11 081 115	7 108 933	2 007 290	4 217 699	0	4 898 524	7 994 261	6 182 591
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	410 602	0	249 853	0	160 749	183 605	163 421	249 853	0	97 173	226 997	63 576
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	2 804 561	0	-365 360	2 439 201	0	0	0	0	0	0	2 439 201
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	15 513 796	2 804 561	4 637 292	0	13 681 065	7 292 538	2 170 711	4 467 552	0	4 995 697	8 221 258	8 685 368
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	1 023 762	369 231	0	654 531	0	0	0	0	0	0	654 531
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	1 023 762	369 231	0	654 531	0	0	0	0	0	0	654 531
Neobežný majetok spolu	24 444 595	5 317 386	6 291 330	0	23 470 651	12 693 800	3 279 340	5 741 794	0	10 231 346	11 750 795	13 239 305

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	8	6	9	5	6	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	7	6	2	5	7	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2016 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovani e (použitie) EUR	Zúčtovani e (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2016 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným	0	722 821	0	0	722 821
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	0	722 821	0	0	722 821

Spoločnosť v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období neúčtovala o opravnej položke k pohľadávkam, pretože neevidovala pochybné, stratové alebo nevymožiteľné pohľadávky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nesplatí.

V roku 2016 Spoločnosť tvorila opravnú položku na celú výšku pohľadávok voči materskej spoločnosti (vo výške 722 821 EUR), a to za výplatu odmien konateľovi Spoločnosti, ktoré mu prináležali vzhľadom na jeho predchádzajúce zamestnanie u materskej spoločnosti.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	8	6	9	5	6	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	7	6	2	5	7	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Pohľadávky po lehote splatnosti	939 183	905 093
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	<u>726 162</u>	<u>3 988 116</u>
Krátkodobé pohľadávky spolu	<u>1 665 345</u>	<u>4 893 209</u>
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok a až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	<u>0</u>	<u>0</u>
Dlhodobé pohľadávky spolu	<u>0</u>	<u>0</u>

Žiadne pohľadávky nie sú predmetom záložného práva.

Zostávajúcu časť pohľadávok predstavujú najmä neuhradené pohľadávky za predaj dvoch častí podniku vo výške 653 100 EUR.

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	1 532 000
Údržba informačných systémov	0	1 532 000
Ostatné	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	0	987 397
Údržba informačných systémov	0	944 458
Poistenie áut	0	16 589
Školenia a konferencie	0	0
Ostatné	0	26 350
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	91 158	505 000
Spolu	<u>91 158</u>	<u>3 024 397</u>

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 6 9 5 6 9

DIČ 2 0 2 1 7 6 2 5 7 8

6. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2016 je 6 639 EUR (k 31. decembru 2015: 6 639 EUR).
Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovná strata za rok 2015 vo výške 461 388 EUR bola vysporiadaná takto:

	EUR
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov	461 388
Iné	0
Spolu	461 388

O vysporiadaní straty za účtovné obdobie 2016 vo výške 2 721 616 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Likvidátor Spoločnosti do dňa vydania účtovnej závierky valnému zhromaždeniu nenavrhoval spôsob vysporiadania straty za účtovné obdobie 2016.

7. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	655 192	0	655 192	0	0
Odmeny vedúcim pracovníkom	655 192	0	655 192	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 555 977	582 010	1 555 977	0	582 010
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	243 045	2 010	243 045	0	2 010
Rezervy na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	243 045	2 010	243 045	0	2 010
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom	1 204 360	0	1 204 360	0	0
Poradenské služby spojené s likvidáciou	0	210 000	0	0	210 000
Náklady spojené s deregistáciou Pobočky a deregistáciou na daň z pridanej hodnoty v zahraničí	0	250 000	0	0	250 000
Ostatné služby spojené s likvidáciou	108 572	120 000	108 572	0	120 000
	1 312 932	580 000	1 312 932	0	580 000
Nevfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	1 312 932	580 000	1 312 932	0	580 000

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	8	6	9	5	6	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	7	6	2	5	7	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

K 31. decembru 2016 Spoločnosť vytvorila rezervu vo výške 580 000 EUR na krytie nákladov súvisiacich s likvidáciou Spoločnosti. Z tejto hodnoty predstavuje rezerva na deregistráciu na daň z pridanej hodnoty v Nemecku a vo Francúzsku 50 000 EUR a rezerva na deregistráciu Pobočky v Maďarsku 200 000 EUR. Spoločnosť tiež tvorila rezervu vo výške 210 000 EUR na náklady spojené s vedením účtovníctva a náklady na odmenu a právne služby likvidátora, a to za predpokladu, že proces likvidácie bude trvať 30 mesiacov.

8. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31.12.2016	31.12.2015
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	1 611 773	4 139 578
Závazky v lehote splatnosti	<u>2 127 883</u>	<u>3 992 699</u>
Spolu	<u>3 739 656</u>	<u>8 132 277</u>

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2016 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 8 6 9 5 6 9

DIČ

2 0 2 1 7 6 2 5 7 8

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojených účtovným jednotkám	1 733 235	1 733 235	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	90 541	90 541	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	542 668	542 668	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	166 301	166 301	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	9 966	9 966	0	0
Daňové záväzky a dotácie	1 196 945	1 196 945	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
Spolu	3 739 656	3 739 656	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 6 9 5 6 9

DIČ 2 0 2 1 7 6 2 5 7 8

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2015 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	4 789 275	4 789 275	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 447 514	2 447 514	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	662 018	662 018	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	158 095	158 095	0	0
Daňové záväzky a dotácie	75 354	75 354	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	21	21	0	0
Spolu	8 132 277	8 132 277	0	0

9. Sociálny fond

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

Názov položky	31.12.2016	31.12.2015
Stav k 1. januáru	63 473	46 263
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	44 113	48 413
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-95 628	-31 203
Stav k 31. decembru	11 958	63 473

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 6 9 5 6 9

DIČ 2 0 2 1 7 6 2 5 7 8

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať o zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov. Nevyužitá časť sociálneho fondu sa v roku 2017 rozpustí do výnosov vzhľadom na fakt, že od roku 2017 Spoločnosť nemá žiadnych zamestnancov.

10. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016	Sumy istiny v eurách k 31.12.2016	Sumy istiny v príslušnej mene k 31.12.2015
Dlhodobé bankové úvery						
Bankový úver	EUR	3-mesačný EURIBOR + 4,4% p.a.	2017 - 2018	0	0	6 400 000
				<u>0</u>	<u>0</u>	<u>6 400 000</u>
Krátkodobé bankové úvery						
Bankový úver	EUR	3-mesačný EURIBOR + 4,4% p.a.	mesačne	0	0	3 200 000
Platobné karty VISA	EUR	19	mesačne	0	0	7 620
				<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3 207 620</u>
Spolu				<u>0</u>	<u>0</u>	<u>9 607 620</u>

Bankové úvery boli počas roka splatené a k 31. decembru 2016 neeviduje Spoločnosť žiadne dlhodobé alebo krátkodobé úvery.

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	0	3 207 620
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	6 400 000
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	<u>0</u>	<u>9 607 620</u>

Spoločnosť čerpala v roku 2013 dlhodobý bankový úver (poskytovateľ Allianz Bank Bulgaria) vo výške 9 500 000 EUR s celkovým úverovým limitom vo výške 16 000 000 EUR. Zostávajúca časť úverového limitu vo výške 6 500 000 EUR bola vyčerpaná 15. januára 2014. K 31. decembru 2015 bol zostatok úveru 9 600 000 EUR rozdelený na dlhodobú časť vo výške 6 400 000 EUR a krátkodobú časť vo výške 3 200 000 EUR. Spoločnosť úver splatila v planej výške počas roka 2016.

Spoločnosť má v používaní platobné karty (VISA Card), vystavené k bankovému účtu vedenému v EUR, na ktorých k 31. decembru 2016 neeviduje žiadne čerpanie (úverový rámec je spolu 90 600 EUR).

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	8	6	9	5	6	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	7	6	2	5	7	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Dátum splatnosti VISA kariet bol v roku 2016 vždy dvadsiaty deň v mesiaci a výška štandardného úroku bola 19% p.a., výška sankčného úroku 28,25% p.a.

Pre zabezpečenie financovania výstavby záložného dátového centra v Paríži, Spoločnosť dňa 10. decembra 2015 uzatvorila s Allianz Managed Operations & Services SE zmluvu o krátkodobom úvere. K 31. decembru 2015 nedošlo k čerpaniu tohto úveru. Počas roka 2016 Spoločnosť čerpala úver vo výške 10 643 000 EUR, ktorý bol následne k 31. októbru 2016 prevedený v plnom rozsahu na Spoločnosť Allianz Managed Operations & Services SE ako súčasť predaja časti podniku.

11. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	18 475
SW služby spojené s projektom ROSNO	0	0
Licencie DB2 Maďarsko, Rumunsko a Poľsko	0	18 475
Spolu	0	18 475

Spoločnosť k 31. decembru 2016 neeviduje žiadne výdavky budúcich období alebo výnosy budúcich období.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	8	6	9	5	6	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	7	6	2	5	7	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-2 316 324		100,00 %	-458 491		100,00 %
teoretická daň		-509 591	22,00 %		-100 868	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	8 996 732	1 979 281	-85,45 %	2 647 252	582 395	-127,02 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 581 896	-568 017	24,52 %	-1 555 582	-342 228	74,64 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0 0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	-3 182 410	-700 130	30,23 %	-633 179	-139 299	30,38 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	203 749	-8,80 %	0	0	0,00 %
Spolu	916 102	405 292	-17,50 %	-	-	0,00 %
Splatná daň z príjmov		405 292	-17,50 %		2 897	-0,63 %
Odložená daň z príjmov		-	0,00 %		-	0,00 %
Celková daň z príjmov		405 292	-17,50 %		2 897	-0,63 %

Splatná daň z príjmov za rok 2016 predstavuje najmä daňovú povinnosť vo výške 196 743 EUR a dodatočne vyrubenú daň z príjmov za činnosť Pobočky daňovým úradom v Maďarsku za roky 2012 a 2013, vo výške 208 536 EUR, ktorá je zahrnutá v položke s názvom Iné vo vyššie uvedenej tabuľke (2015: splatná daň z príjmov predstavuje najmä daňová licencia vo výške 2 880 EUR).

Daňové záväzky vo výške 1 196 945 EUR predstavujú najmä záväzok na daň z pridanej hodnoty voči daňovému úradu vo Francúzsku vo výške 894 000 EUR vyplývajúci z predaja časti podniku a splatnú daň z príjmov za rok 2016 vo výške 405 292 EUR, poníženú o uhradené preddavky na daň z príjmov.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 6 9 5 6 9

DIČ 2 0 2 1 7 6 2 5 7 8

G. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKU A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	IT služby		Účtovné služby		Spolu	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Slovenská republika	2 367 632	1 488 867	207 723	249 267	2 575 355	1 738 134
Rumunsko	1 948 161	2 114 863	135 622	162 746	2 083 783	2 277 609
Chorvátsko	647 597	755 181	99 167	119 000	746 764	874 181
Česká republika	2 270 052	2 656 874	107 500	129 000	2 377 552	2 785 874
Poľsko	2 317 223	3 747 236	226 403	276 484	2 543 626	4 023 720
Maďarsko	2 922 615	3 858 195	286 611	345 933	3 209 226	4 204 128
Bulharsko	612 538	652 324	75 000	94 425	687 538	746 749
Ruská republika	972 155	908 255	0	501 200	972 155	1 409 455
Nemecká republika	110 394	37 511	26 000	0	136 394	37 511
Spolu	14 168 367	16 219 306	1 164 026	1 878 055	15 332 393	18 097 361

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Názov položky	2016	2015
	EUR	EUR
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, z toho:	14 318 170	2 501 942
Predaj časti podniku	13 219 130	0
Refakturácia služieb	1 094 399	2 499 943
Ostatné výnosy - poisťné plnenia	4 238	1 996
Iné výnosy	403	3

Spoločnosť refakturuje mzdové a ostatné priame náklady za šiestich zamestnancov Spoločnosti (2015: šiesti zamestnanci), ktorí vykonávajú činnosť pre materskú spoločnosť Allianz SE.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	8	6	9	5	6	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	7	6	2	5	7	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Osobné náklady

	2016 EUR	2015 EUR
Mzdy	4 191 871	6 491 675
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	836 408	1 192 180
Zdravotné poistenie	242 095	350 707
Sociálne zabezpečenie	997 115	117 515
Spolu	6 267 489	8 152 077

Náklady na sociálne zabezpečenie predstavujú predovšetkým náklady na odchodné prepustených zamestnancov po tom, ako Spoločnosť predala dve časti podniku a vstúpila do likvidácie.

4. Kurzové zisky

	2016 EUR	2015 EUR
Kurzové zisky	90 519	6 548
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	11 390	34 695
Spolu	101 909	41 243

5. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2016 EUR	2015 EUR
Výnosy z precenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladného majetku	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	0	0
Výnosové úroky	75	92
Spolu	75	92

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	8	6	9	5	6	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	7	6	2	5	7	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

6. Náklady na poskytnuté služby

	2016 EUR	2015 EUR
Opravy a údržba	1 807 383	2 068 563
Poradenské služby - project management a IT služby	2 709 125	3 858 465
Nájomné	1 263 079	1 530 051
Telekomunikačné služby	316 340	383 385
Cestovné náklady	159 160	201 236
Školenia	35 764	37 536
Reprezentačné náklady	20 698	26 649
Právne, daňové a iné poradenstvo	268 544	124 801
Služby personálneho poradenstva	20 145	9 464
Náklady na audit a poradenstvo	34 928	25 969
Ostatné služby	754 254	534 327
Spolu	7 389 420	8 800 446

7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2016 EUR	2015 EUR
Manká a škody	0	0
Poistné	5 725	6 801
Pokuty a penále	103 761	30 420
Iné - transfer majetku do spoločnosti AMOS	12 981 968	0
Iné (zaokr. rozdiely)	3	2
Spolu	13 091 457	37 223

8. Kurzové straty

	2016 EUR	2015 EUR
Kurzové straty	2 304	3 725
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	94 692	25 324
Spolu	96 996	29 049

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 6 9 5 6 9

DIČ 2 0 2 1 7 6 2 5 7 8

9. Finančné náklady

	2016 EUR	2015 EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	298 706	507 196
Bankové poplatky	32 035	10 463
Iné	98 513	0
Spolu	429 254	517 659

10. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2016 EUR	2015 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorm alebo audítorskou spoločnosťou	18 348	15 000
Iné uisťovacie služby	7 364	2 469
Daňové poradenstvo	9 216	8 500
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	34 928	25 969

11. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorm (§19 ods. 1 písm. A) zákona o účtovníctve) je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2016 EUR	2015 EUR
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	15 332 393	18 097 361
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z predaja majetku	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	14 318 170	2 501 942
Čistý obrat spolu	29 650 563	20 599 303

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	8	6	9	5	6	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	7	6	2	5	7	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť nemá žiadne podmienené záväzky ani podmienený majetok, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe, ani žiadne prebiehajúce, či hroziace súdne spory.

Spoločnosť nemá žiadne ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

Spoločnosť mala administratívne priestory (v Bratislave na Karloveskej ulici a v Košiciach) v nájme od spriaznenej osoby (Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s.). Nájomná zmluva bola uzatvorená na dobu neurčitú s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Výpovedná lehota bola pri oboch priestoroch dva mesiace s možnosťou dohody zmluvných strán. Ročné nájomné predstavuje 136 870 EUR za priestory na Karloveskej ulici v Bratislave (170 938 EUR v roku 2015) a 28 124 EUR za priestory v Košiciach (34 734 EUR v roku 2015). Počas roka 2016 bol nájom v Košiciach a v Bratislave ukončený z dôvodu ukončenia činnosti Spoločnosti.

Pobočka mala administratívne priestory v nájme od spriaznenej osoby (Allianz Hungária Biztosító Zrt.). Ročné nájomné predstavuje 44 788 EUR (53 459 EUR v roku 2015). Nájomná zmluva bola uzatvorená na dobu neurčitú s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Počas roka 2016 bol nájom v Maďarsku ukončený z dôvodu ukončenia činnosti Spoločnosti.

Spoločnosť mala v prenájme administratívne priestory od spriaznenej osoby (Allianz Managed Operations & Services SE), pre účel prevádzky dátového centra, v budove e-Shelter, Eschborner Landstrasse 100, 60489 Frankfurt am Main, Nemecko. Cena nájmu bola 100 000 EUR mesačne (počas roka 2016 aj roka 2015). Počas roka 2016 bol nájom v Nemecku ukončený z dôvodu ukončenia činnosti Spoločnosti.

Spoločnosť nepozná hodnotu majetku v nájme, náklady na jej určenie by boli niekoľkonásobne vyššie ako úžitok zo získania informácie o tejto hodnote.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva 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, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

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

Po 31. decembri 2016 prebehla deregistrácia Spoločnosti na daň z pridanej hodnoty v Nemecku, výsledkom ktorej bolo dorubenie dane z pridanej hodnoty vo výške 125 880 EUR.

V súčasnosti prebieha proces deregistrácie na daň z pridanej hodnoty vo Francúzsku a taktiež proces deregistrácie Pobočky v Maďarsku, nie je preto možné presne stanoviť výšku možných dodatočných nákladov spojených s týmito procesmi pre Spoločnosť.

Zároveň predpokladáme, že po ukončení deregistrácie na daň z pridanej hodnoty vo Francúzsku a deregistrácie Pobočky v Maďarsku začne daňový úrad na Slovensku kontrolu na daň z príjmu a daň z pridanej hodnoty. Výsledok týchto možných kontrol taktiež nie je v súčasnosti možné predpokladať.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	8	6	9	5	6	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	7	6	2	5	7	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Na predpokladané náklady spojené s vyššie uvedenými procesmi deregistrácie, Spoločnosť vytvorila rezervu vo výške 250 000 EUR, ako je to popísané v bode E.7.

Pohľadávky z obchodného styku vo výške 929 245 EUR a záväzky z obchodného styku vo výške 1 026 000 EUR neboli ku dňu vydania účtovnej závierky uhradené.

J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť v roku 2016 ani v roku 2015 neobdržala žiadny kapitálový vklad od spoločníkov.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Materskou účtovnou jednotkou Spoločnosti je Allianz SE, Königinstrasse 28, Mníchov, Nemecko.

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ultimátnou materskou účtovnou jednotkou:

	2016 EUR	2015 EUR
Refakturácia nákladov	0	1 360 679
Ostatné výnosy	0	0
Výnosy Spolu	0	1 360 679

	2016 EUR	2015 EUR
Ostatné služby	15 000	7 500
Nákupy Spolu	15 000	7 500

Spoločnosť počas roka 2016 obstarala cenné papiere materskej spoločnosti vo výške 124 000 EUR (2015: 1 023 762 EUR) ako súčasť variabilnej zložky odmeny vedúceho zamestnanca Spoločnosti. Variabilná zložka bola vyplatená vedúcemu zamestnancovi počas roka 2016 v plnej výške.

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	8	6	9	5	6	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	7	6	2	5	7	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	31.12.2016	31.12.2015
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku v hrubej výške	722 821	813 564
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Majetok spolu	722 821	813 564

	31.12.2016	31.12.2015
	EUR	EUR
Ostatné dlhodobé rezervy	0	655 193
Závazky z obchodného styku	0	542 656
Závazky spolu	0	1 197 849

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

	2016	2015
	EUR	EUR
Predaj IT a účtovníckych služieb	15 328 493	18 097 361
Refakturácia nákladov	1 094 399	1 141 260
Predaj časti podniku	13 219 130	0
Výnosy Spolu	29 642 022	19 238 621

	2016	2015
	EUR	EUR
Nájomne, vrátane nájomného v dátovom centre vo Frankfurte	1 263 048	1 458 527
Nákup elektrickej energie	7 940	11 501
Nákup IT služieb, údržba systémov	964 993	2 032 265
Predaj časti podniku	12 981 968	0
Nákup majetku	220 000	1 084 058
Nákup licencií	0	1 026 512
Nákup ostatných služieb	56 510	90 999
Úroky z úveru	298 706	507 196
Nákupy Spolu	15 793 165	6 211 058

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	8	6	9	5	6	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	7	6	2	5	7	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	2016 EUR	2015 EUR
Splátky úveru	9 600 000	3 196 000
Čerpanie úveru	10 643 000	0
Prevod úveru ako súčasť predaja časti podniku	10 643 000	0

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	163 761	3 622 149
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	652 600	0
Majetok spolu	816 361	3 622 149
	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)	0	6 400 000
Ostatné krátkodobé záväzky (krátkodobá časť pôžičky)	0	3 200 000
Záväzky z obchodného styku	1 733 235	4 246 619
Záväzky spolu	1 733 235	13 846 619

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť Allianz SE, Königinstrasse 28, Mníchov, Nemecko.

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2016 a 2015 bol dva.

	2016 EUR	2015 EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké pôžitky	907 818	611 590
Spolu	907 818	611 590

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti (konateľov) za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 907 818 EUR (v roku 2015: 611 590 EUR).

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 6 9 5 6 9

DIČ 2 0 2 1 7 6 2 5 7 8

L. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2016 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2016 EUR
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Základné imanie	6 639	0			6 639
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	52 141 282	0	0	0	52 141 282
Zákonné rezervné fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-49 091 863	0	0	-461 388	-49 553 251
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhrazená strata minulých rokov	-49 091 863	0	0	-461 388	-49 553 251
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-461 388	-2 721 616	0	461 388	-2 721 616
Spolu	2 594 670	-2 721 616	0	0	-126 946

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	8	6	9	5	6	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	7	6	2	5	7	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Prehľad o pohybu vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2015 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2015 EUR
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Základné imanie	6 639	0			6 639
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	52 141 282	0	0	0	52 141 282
Zákonné rezervné fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-45 562 585	0	0	-3 529 278	-49 091 863
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-45 562 585	0	0	-3 529 278	-49 091 863
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-3 529 278	-461 388	0	3 529 278	-461 388
Spolu	3 056 058	-461 388	0	0	2 594 670

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 6 9 5 6 9

DIČ 2 0 2 1 7 6 2 5 7 8

M. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31.DECEMBRU 2016

	2016 EUR	2015 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	13 155 005	5 969 648
Zaplatené úroky	-298 706	-507 196
Prijaté úroky	75	92
Zaplatená daň z príjmov	-172 880	-2 880
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	12 683 494	5 459 664
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	12 683 494	5 459 664
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 451 438	-3 823 186
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	50 784	-2 068
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 400 654	-3 825 254
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z úverov	10 643 000	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	-20 250 620	-3 196 000
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-9 607 620	-3 196 000
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	1 675 220	-1 561 590
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 470 773	3 032 363
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	3 145 993	1 470 773

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 6 9 5 6 9

DIČ 2 0 2 1 7 6 2 5 7 8

Peňažné toky z prevádzky

	2016 EUR	2015 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a výnimočného rozsahu alebo výskytu)	-2 017 693	48 913
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	3 469 962	3 279 340
Opravná položka k pohľadávkam	722 821	0
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	96 996	29 049
Nerealizované kurzové zisky	-101 909	-41 243
Rezervy	-1 629 159	925 681
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	47 832	171 889
Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja	10 020 977	10 184
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	10 609 827	4 423 813
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	5 975 040	-2 942 728
Úbytok (prírastok) zásob	0	0
Zmena stavu akcií obstaraných ako súčasť variabilnej zložky odmeňovania (Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia)	654 531	-654 531
	-4 084 393	5 143 094
Peňažné toky z prevádzky	13 155 005	5 969 648

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.