

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2019

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).

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 | 12 | 13 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 13 | 12 |
| - počet vedúcich zamestnancov | - | - |

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 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 2019 do 31. decembra 2019.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 02. apríla 2019 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2018 bola uložená do registra účtovných závierok.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

k 31.12.2019

Konatelia:

Mgr. Hana Farkašová

Dlín. 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 Abruzzi 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 obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa zaraďuje na účet 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 obstarávacia cena neprevyšuje 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.

Generali IT s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2019

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

l) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykazané 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.

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 združeníu | - | - | - |
| Iné pohľadávky | 7 118 | - | 7 118 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 7 118 | - | 7 118 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 59 693 | - | 59 693 |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ | - | - | - |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | - | - | - |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu | - | - | - |
| Sociálne poistenie | - | - | - |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 12 733 | - | 12 733 |
| Iné pohľadávky | - | - | - |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 72 426 | - | 72 426 |

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: | 12 175 | 8 881 |
| odpočítateľné | 12 175 | 8 881 |
| zdaniteľné | - | - |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | - | - |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | - | - |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21% | 21% |
| Odložená daňová pohľadávka | 2 557 | 1 865 |
| Uplatnená daňová pohľadávka | - | - |
| Zaúčtovaná ako zvýšenie nákladov | - | - |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | - | - |
| Odložený daňový záväzok | - | - |
| Zmena odloženého daňového záväzku | - | - |
| Zaúčtovaná ako náklad | - | - |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | - | - |

Spoločnosť sa v roku 2019 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 | 5 942 | 3 850 |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 170 475 | 204 188 |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované | 301 245 | 501 273 |
| Peniaze na ceste | - | - |
| Spolu | 477 662 | 709 311 |

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

5. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Opis položky časového rozlíšenia | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | - | - |
| | - | - |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 1 428 | 1 337 |
| ostatné | 1 428 | 1 337 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho: | - | - |
| | - | - |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | - | - |
| ostatné | - | - |
| Spolu | 1 428 | 1 337 |

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 obdobia | | | | Stav na konci účtovného obdobia |
|--------------------------------------------------------------------|------------------------------------|--------------|-----------------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | |
| 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 účastí | - | - | - | - | - |
| 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 | 445 183 | - | -200 000 | 9 787 | 254 970 |
| Neuhradená strata minulých rokov | - | - | - | - | - |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 9 787 | 9 971 | - | -9 787 | 9 971 |
| Vyplatené dividendy | - | 200 000 | -200 000 | - | - |
| Ostatné položky vlastného imania | - | - | - | - | - |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | - | - | - | - | - |
| Vlastné imanie spolu | 637 545 | 9 971 | -200 000 | - | 447 516 |

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

| Položka vlastného imania | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci 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 účastí | - | - | - | - | - |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | - | - | - | - | - |
| Zákonný rezervný fond Nedeliteľný fond | 16 605 | - | - | - | 16 605 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | - | - | - | - | - |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 436 926 | - | - | 8 257 | 445 183 |
| Neuhradená strata minulých rokov | - | - | - | - | - |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 8 257 | 9 787 | - | - 8 257 | 9 787 |
| Vyplatené dividendy | - | - | - | - | - |
| Ostatné položky vlastného imania | - | - | - | - | - |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | - | - | - | - | - |
| Vlastné imanie spolu | 627 758 | 9 787 | - | - | 637 545 |

Účtovný zisk za rok 2018 vo výške 9 787 EUR bol rozdelený nasledovne:

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| Účtovný zisk | 9 787 |
| 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 | 9 787 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | - |
| Iné | - |
| Spolu | 9 787 |

Štatutárny orgán vyplatil podiel časti nerozdeleného zisku vo výške 200 000 EUR spoločníkovi Generali Versicherung AG.

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2019 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: | 23 756 | 25 702 | 23 756 | - | 25 702 |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>14 875</i> | <i>13 527</i> | <i>14 875</i> | - | <i>13 527</i> |
| Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 14 875 | 13 527 | 14 875 | - | 13 527 |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>8 881</i> | <i>12 175</i> | <i>8 881</i> | - | <i>12 175</i> |
| Rezerva na obedy | 6 500 | 6 500 | 6 500 | - | 6 500 |
| Audit | 2 231 | 2 231 | 2 231 | - | 2 231 |
| Služobné vozidlo | - | 3 444 | - | - | 3 444 |
| Rezervy spolu | 23 756 | 25 702 | 23 756 | - | 25 702 |

| 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: | 19 655 | 23 756 | 19 655 | - | 23 756 |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>13 824</i> | <i>14 875</i> | <i>13 824</i> | - | <i>14 875</i> |
| Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 13 824 | 14 875 | 13 824 | - | 14 875 |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>5 831</i> | <i>8 881</i> | <i>5 831</i> | - | <i>8 881</i> |
| Rezerva na obedy | 3 500 | 6 500 | 3 500 | - | 6 500 |
| Audit | 2 231 | 2 231 | 2 231 | - | 2 231 |
| Rezervy spolu | 19 655 | 23 756 | 19 655 | - | 23 756 |

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 | 8 906 | 7 512 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | - | - |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 8 906 | 7 512 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 97 848 | 80 605 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 97 848 | 80 605 |
| 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 | 7 512 | 10 096 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 5 906 | 5 753 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | - | - |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | - | - |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 5 906 | 5 753 |
| Čerpanie sociálneho fondu | -4 512 | -8 337 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 8 906 | 7 512 |

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 | 748 320 | 753 860 |
| Česká republika | 38 165 | - |
| Spolu | 786 485 | 753 860 |

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: | 3 117 | 710 |
| Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku | 3 117 | - |
| Poistné plnenie | - | 414 |
| Nerozpustená rezerva | - | - |
| Alikvotná časť mobilného telefónu pri skončení pracovného pomeru | - | 296 |
| Refakturácia nákladov | - | - |
| Ostatné | - | - |
| Finančné výnosy, z toho: | 139 | 287 |
| <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>139</i> | <i>287</i> |
| Úrokové výnosy | 139 | 287 |
| 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 | 786 485 | 753 860 |
| Tržby za tovar | - | - |
| Výnosy zo zákazky | - | - |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | - | - |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | - | - |
| Čistý obrat celkom | 786 485 | 741 824 |

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: | 193 891 | 195 149 |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i> | <i>4 560</i> | <i>4 560</i> |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 4 560 | 4 560 |
| iné uisťovacie audítorské služby | - | - |
| súvisiace audítorské služby | - | - |
| daňové poradenstvo | - | - |
| ostatné neaudítorské služby | - | - |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i> | <i>189 331</i> | <i>190 589</i> |
| Cestovné náklady | 80 476 | 83 437 |
| Nájomné | 41 399 | 40 525 |
| Poradenstvo | 1 153 | 5 751 |
| Inzercia – nábor pracovníkov | 4 250 | - |
| Vzdelávanie | 6 991 | 12 875 |
| Reprezentačné | 5 548 | 5 956 |
| Opravy a údržba | 1 613 | 1 622 |
| Refakturácia nákladov Generali Versicherung AG | 9 748 | 8 538 |
| Mobilné služby | 6 641 | 6 241 |
| Mobilné telefóny | 2 640 | 1 799 |
| Dodanie služieb | 28 784 | 23 636 |
| Ostatné služby | 88 | 209 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 4 506 | 4 236 |
| Predaj materiálu | - | - |
| Manká a škody | - | - |
| Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného ma- jetku | - | - |
| Odpis pohľadávky | - | - |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam | - | - |
| Poistné | 4 506 | 4 236 |
| Finančné náklady, z toho: | 593 | 647 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | <i>-</i> | <i>-</i> |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | - | - |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | <i>593</i> | <i>647</i> |
| Ostatné finančné náklady | 593 | 647 |
| 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: | 16 522 | x | x | 15 660 | x | x |
| teoretická daň | x | 3 470 | 21% | x | 3 289 | 21% |
| Daňovo neuznané náklady | 23 556 | 4 946 | 29% | 18 137 | 3 809 | 24% |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -8 881 | -1 865 | -11% | -5 831 | -1 225 | -8% |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky | - | - | - | - | - | - |
| Umorenie daňovej straty | - | - | - | - | - | - |
| Zmena sadzby dane | - | - | - | - | - | - |
| Iné | - | - | - | - | - | - |
| Spolu | 31 197 | 6 551 | 39% | 27 866 | 5 873 | 37% |
| Splatná daň z príjmov | x | 6 551 | 39% | x | 5 873 | 37% |
| Odložená daň z príjmov | x | x | x | x | x | x |
| Celková daň z príjmov | | 6 551 | 39% | | 5 873 | 37% |

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Prenajatý majetok | 29 093 | 29 073 |
| 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 vplyvajúce zo súdnych sporov, záväzky vyplývajúce z poskytnutých záruk a vplyvajúce 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 |
| Nákup Generali Holding Vienna | 3 | - | 8 538 |

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 Versicherung AG | 3 | 748 320 | 753 860 |

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 | 59 693 | 19 040 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | - | - |
| Prijmy budúcich období | - | - |
| Náklady budúcich období | - | - |
| Poskytnuté pôžičky | - | - |
| Aktíva spolu | 59 693 | 19 040 |
| 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 2019 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019.

N. PREHLAD 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) | 16 522 | 15 660 |
| Úpravy o nepeňažné operácie: | | |
| Odpisy dlhodobého majetku | 18 872 | 7 360 |
| Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam | - | - |
| Zmena stavu rezerv | 1 946 | 4 101 |
| Úrokové výnosy/(náklady) (netto) | -139 | -287 |
| Zisk / (strata) z predaja dlhodobého majetku | - | - |
| Výnosy z dlhodobého finančného majetku | - | - |
| Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu | 37 201 | 26 834 |
| Zmena pracovného kapitálu: | | |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia | 42 165 | 8 620 |
| (Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia | 18 655 | 3 469 |
| Peňažné toky z prevádzky | 98 021 | 38 923 |
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | |
| Peňažné toky z prevádzky | 98 021 | 38 923 |
| Prijaté úroky | 139 | 287 |
| Zaplatená daň z príjmov | -5 178 | -8 295 |
| Vyplatené dividendy | -200 000 | - |
| Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti | -107 018 | 30 915 |
| Peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| Nákup dlhodobého majetku | -18 872 | -7 360 |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku | - | - |
| Čisté peňažné toky z investičnej činnosti | -18 872 | -7 360 |
| Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov | -231 649 | 23 555 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka | 709 311 | 685 756 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka | 477 662 | 709 311 |

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.

