

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZOSTAVENEJ K 31.DECEMBRU 2022

ČL. I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

SFÉRA, a.s.

Karadžičova 2

811 08 Bratislava

Spoločnosť SFÉRA, a.s., (ďalej len Spoločnosť) bola založená 19.novembra 1998 a do obchodného registra bola zapísaná 1.januára 1999 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sa, vložka č. 1979/B). Spoločnosť vznikla transformáciou spoločnosti s ručením obmedzeným založenej 1.januára 1992 na akciovú spoločnosť, ktorá prevzala všetky jej práva a povinnosti.

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- výskum a vývoj softvéru,
- poskytovanie softvéru,
- konzultácie a poradenstvo v oblasti informačných technológií, hardvéru a softvéru, automatizované spracovanie dát,
- kúpa a predaj a sprostredkovanie v rozsahu voľnej živnosti,
- konzultácie a poradenstvo v elektroenergetike,
- organizovanie seminárov a konferencií.

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	130	135
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	129	144
	6	6

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.decembru 2022 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 2022 do 31. decembra 2022.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 25.02.2022 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

7. Štruktúra akcionárov

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31.decembru 2022 a k 31.decembru 2021:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
ACROAMA, a.s.	390 000	54,55	54,55	0
ACROASIS, a.s.	325 000	45,45	45,45	0
Spolu	715 000	100,00	100,00	0

Počas roka 2022 nenastali žiadne zmeny v štruktúre akcionárov Spoločnosti.

8. Údaje o skupine

Spoločnosť je dcérskou účtovnou jednotkou materskej spoločnosti ACROAMA, a.s., so sídlom Karadžičova 2, Bratislava. Materská účtovná jednotka nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku nakoľko nespĺňa zákonné podmienky pre jej zostavenie. Spoločnosť má rozhodujúci vplyv a je materskou spoločnosťou so 100% podielom v spoločnosti SféraServis, s.r.o., Kyjev, Ukrajina.

ČL II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. 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.

V súvislosti s prebiehajúcim vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti na základe informácií, ktoré boli k dispozícii ku dňu zostavenia účtovnej závierky, posúdilo možné účinky a následky na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na finančnú a ekonomickú situáciu Spoločnosti (okrem rastúcich cien vstupov). Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenie ÚZ).

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.

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 zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady 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, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

2. Dlhodobý nehmotný, dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý finančný 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 podobne).

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

Dlhodobý nehmotný 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 uvedenia majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia sa od roku 2017 považuje za náklad a účtuje na účte 518 – Ostatné služby.

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	4	lineárna	25
Softvér PROJ	2	lineárna	50
Oceniteľné práva	2 - 4	lineárna	25 - 50

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 nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo 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 hnuteľný majetok			
Kancelárske stroje a počítače	3	lineárna	33,33
Kancelárske stroje a počítače PROJ	3	lineárna	33,33
Ostatné stroje a zariadenia	4	lineárna	25
Osobné autá	4	lineárna	25
Inventár	6	lineárna	16,67

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.

Náklady na výskum sa neaktivujú a účtujú sa do nákladov v účtovných obdobiach, v ktorých vznikli. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vývojom alebo v priebehu jeho vývoja sa aktivuje, ak je možné preukázať:

- a) možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predat',
- b) zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- c) schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
- d) spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe, alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť,
- e) dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- f) spoľahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevýši sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoja, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú priamo marketingu alebo procesov. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú maximálne počas piatich rokov. Ak sa nepreukáže možnosť aktivovania nákladov na vývoj, účtujú sa do nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli.

Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (napr. poplatky). Podiely na základnom imaní v obchodných spoločnostiach sa ponechávajú v pôvodnom ocenení. Metóda vlastného imania sa použila iba pre potrebu výpočtu opravnej položky.

3. Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

4. Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti 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 súčinnov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

5. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny a zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

6. 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.

7. 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.

8. 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 nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyfakturované dodávky a služby, nevyčerpanú dovolenku a odchodné.

9. Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

10. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do povinných dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. právo na použitie motorového vozidla) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

11. 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, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

12. Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,*
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,*

c) 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 vyrovnať 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.

13. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

14. Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing. *Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.*

15. 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 a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

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

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

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

16. Vykazovanie výnosov

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.

Moment zaúčtovania výnosov: Výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

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

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

17. 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 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

18. 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, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

19. Dotácia a nenávratné príspevky z fondov EÚ

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevkov sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

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

Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Spoločnosť je partnerom v projekte výskumu a vývoja realizovaný cez Operačný program Výskum a inovácie „Medzinárodné centrum excelentnosti pre výskum inteligentných a bezpečných informačno-komunikačných technológií a systémov – II. etapa“ – skratka projektu CE2. Žiadateľ projektu je spoločnosť Atos IT Solutions and Services, s.r.o., s plánovanou dobou realizácie projektu od 1.11.2019 do 30.9.2023. Na projekt bude poskytnutý nenávratný finančný príspevok zo ŠRSK a EFRR v celkovej výške 3 060 738 EUR. Od začiatku projektu do 31.12.2022 boli schválené a poukázané zdroje vo výške 2 277 262 EUR, z toho v roku 2022 vo výške 929 497 EUR.

Spoločnosť je partnerom projektu „Výskum v sieti SANET a možnosti jej ďalšieho využitia a rozvoja“ – skratka projektu SANET2. Žiadateľom projektu je Centrum vedecko-technických informácií SR s plánovanou dobou realizácie projektu od 4.6.2020 do 30.6.2023. Na projekt bude poskytnutý nenávratný finančný príspevok zo ŠRSK a EFRR v celkovej výške 826 765 EUR. Od začiatku projektu do 31.12.2022 boli schválené a poukázané zdroje vo výške 713 943 EUR, z toho v roku 2022 vo výške 448 561 EUR.

Spoločnosť je partnerom projektu „Life Defender – Ochrana života“ – skratka projektu Life Defender. Žiadateľom projektu je Centrum vedecko-technických informácií SR s plánovanou dobou realizácie projektu od 9.2.2021 do 30.6.2023. Na projekt bude poskytnutý nenávratný finančný príspevok zo ŠRSK a EFRR v celkovej výške 1 117 778 EUR. Od začiatku projektu do 31.12.2022 boli schválené a poukázané zdroje v celkovej výške 841 403 EUR, z toho v roku 2022 vo výške 516 274 EUR.

Spoločnosť je partnerom projektu „Výskum možností využitia odpadového tepla z priemyslu na kúrenie vo verejnom a komerčnom sektore na Slovensku“. Žiadateľom projektu je Ústav materiálov a mechaniky strojov SAV, ďalším partnerom je spoločnosť APLIK, spol. s r.o. Plánovaná doba realizácie projektu je od 01.03.2022 do 30.09.2023. Na projekt bude poskytnutý nenávratný finančný príspevok zo EFRR v celkovej výške 524 016 EUR. K 31.12.2022 neboli poukázané finančné zdroje.

ČL. III INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇUJÚ POLOŽKY SÚVAHY AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniiteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2022	0	5 587 220	857 714	0	0	118 559	0	6 563 493
Prírastky	0	139 220	0	0	0	330 157	0	469 377
Úbytky	0	0	0	0	0	139 220	0	139 220
Presuny	0	0	0	0	0		0	0
Stav k 31.12.2022	0	5 726 440	857 714	0	0	309 496	0	6 893 650
Oprávky								
Stav k 1.1.2022	0	4 005 314	686 311	0	0	0	0	4 691 625
Prírastky	0	661 496	49 784	0	0	0	0	711 280
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	4 666 810	736 095	0	0	0	0	5 402 905
Opravné položky								
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2022	0	1 581 906	171 403	0	0	118 559	0	1 871 868
Stav k 31.12.2022	0	1 059 630	121 619	0	0	309 496	0	1 490 745

Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2021	0	4 322 516	689 230	0	0	755 746	0	5 767 492
Prírastky	0	541 016	168 484	0	0	86 501	0	796 001
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	723 688	0	0	0	-723 688	0	0
Stav k 31.12.2021	0	5 587 220	857 714	0	0	118 559	0	6 563 493
Oprávky								
Stav k 1.1.2021	0	3 487 708	673 410	0	0	0	0	4 161 118
Prírastky	0	517 606	12 901	0	0	0	0	530 507
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	4 005 314	686 311	0	0	0	0	4 691 625
Opravné položky								
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2021	0	834 808	15 820	0	0	755 746	0	1 606 374
Stav k 31.12.2021	0	1 581 906	171 403	0	0	118 559	0	1 871 868

Spoločnosť nemá dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo ani majetok, s ktorým má obmedzené právo nakladať.

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a sú- bory hnu- teľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvie- ratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2022	0	8 568	825 233	0	0	71 343	0	0	905 144
Prírastky	0	0	0	0	0	12 400	12 400	0	24 800
Úbytky	0	0	30 025	0	0	0	12 400	0	42 425
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	8 568	795 208	0	0	83 743	0		887 519
Oprávky									
Stav k 1.1.2022	0	536	668 588	0	0	0	0	0	669 124
Prírastky	0	1 285	103 942	0	0	0	0	0	105 227
Úbytky	0	0	30 025	0	0	0	0	0	30 025
Stav k 31.12.2022		1 821	742 505	0	0	0	0	0	744 325
Opravné položky									
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2022	0	8 032	156 645	0	0	71 343	0	0	236 020
Stav k 31.12.2022	0	6 747	52 703	0	0	83 743	0	0	143 193

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a sú- bory hnu- teľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvie- ratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2021	0	0	1 018 334	0	0	71 343	0	0	1 089 677
Prírastky	0	8 568	30 719	0	0	0	0	0	39 287
Úbytky	0	0	223 820	0	0	0	0	0	223 820
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	8 568	825 233	0	0	71 343	0	0	905 144
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	0	750 069	0	0	0	0	0	750 069
Prírastky	0	536	142 339	0	0	0	0	0	142 875
Úbytky	0	0	223 820	0	0	0	0	0	223 820
Stav k 31.12.2021	0	536	668 588	0	0	0	0	0	669 124
Opravné položky									
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2021	0	0	268 265	0	0	71 343	0	0	339 608
Stav k 31.12.2021	0	8 032	156 645	0	0	71 343	0	0	236 020

Na hnuteľný majetok Spoločnosti nebolo k 31. decembru 2022 zriadené záložné právo.

Spoločnosť má uzatvorené poisťné zmluvy za účelom pokrytia prevádzkových rizík. Poistené sú výrobné a prevádzkové zariadenia, zásoby vo výške 900 tis. EUR. Ďalej sú uzatvorené zmluvy na zákonné poistenie zodpovednosti pri prevádzke motorových vozidiel s limitom 5 000 tis. EUR a havarijné poistenie s limitom poisťného plnenia 377 tis. EUR.

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého finančného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý finančný majetok a	Podielové CP a podiely v DÚJ b	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom c	Ostatné dl- hodobé CP a podiely d	Pôžičky ÚJ v kons. Celku e	Ostatný DFM f	Pôžičky s do- bou splat- nosti najviac jeden rok g	Obstarávaný DFM h	Poskytnuté preddavky na DFM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2022	9 697	0	0	0	0	0	0	0	9 697
Prírastky	9 708	0	0	0	0	0	0	0	9 708
Úbytky	3 554	0	0	0	0	0	0	0	3 554
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	15 851	0	0	0	0	0	0	0	15 851
Opravné položky									
Stav k 1.1.2022	9 697	0	0	0	0	0	0	0	9 697
Prírastky	3240	0	0	0	0	0	0	0	3 240
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	12 937	0	0	0	0	0	0	0	12 937
Účtovná hodnota									
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	2 914	0	0	0	0	0	0	0	2 914

Zmena účtovnej hodnoty investície oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu vyplýva z prepočtu cudzej meny ku dňu zostavenia účtovnej závierky.

[illegible]

Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Obchodné meno a sídlo spoloč- nosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie - 2022				
	Podiel ÚJ (v %) na		Hodnota VI ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	VH ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota
	ZI	hlasovacích prá- vach			
a	b	c	d	e	f
SféraServis, s.r.o.	100	100	2 914	- 5 434	2 914
Spolu					0

Obchodné meno a sídlo spoloč- nosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Predchádzajúce účtovné obdobie - 2021				
	Podiel ÚJ (v %) na		Hodnota VI ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	VH ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota
	ZI	hlasovacích prá- vach			
a	b	c	d	e	f
SféraServis, s.r.o.	100	100	78	-6 649	0
Spolu					0

Prehľad o nákladoch na výskum a vývoj:

Názov položky	2022	2021
Náklady na výskum	0	0
Náklady na vývoj, neaktivované	13 629	132 432
Náklady na vývoj, aktivované	130 721	423 598
Spolu	144 350	556 030

4. Zásoby

K 31.12.2022 nenastali dôvody pre tvorbu opravnej položky k zásobám.

Spoločnosť nemá uzatvorené poisťné zmluvy k zásobám, nakoľko nie sú významnej hodnoty a jedná sa o prevádzkové zásoby režijného materiálu. Zásoby nedokončenej výroby nemajú hmotný charakter.

K 31. decembru 2022 nebolo na žiadne zásoby Spoločnosti zriadené záložné právo. Platí aj k 31.12.2021.

5. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	2 000	356	0	0	12 356
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	10 000	0	0	0	10 000
Pohľadávky spolu	12 000	356	0	0	12 356

Opravné položky k pohľadávkam sa tvoria na základe individuálneho posúdenia ich vymožiteľnosti.

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. 12. 2022 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jed- notke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolido- vaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	110 300	0	110 300
Odložená daňová pohľadávka	77 550	0	77 550
Dlhodobé pohľadávky spolu	187 850	0	187 850

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 171 381	94 486	2 265 867
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	1 817 472	0	1 817 472
Iné pohľadávky	13 026	10 000	23 026
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 001 879	104 486	4 106 365

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Stav k 31.12.2022 b	Stav k 31.12.2021 b
Pohľadávky po lehote splatnosti	104 486	44 257
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	4 001 879	5 359 436
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 106 365	5 403 693
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	187 850	233 600
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	187 850	233 600

Spoločnosť nemala k 31. decembru 2022 ani k 31. decembru 2021 žiadne pohľadávky s obmedzenou možnosťou disponovania.

6. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Pokladnica, ceniny	3 555	2 253
Bežné bankové účty	1 346 931	1 158 367
Bankové účty termínované	45 025	45 021
Spolu	1 395 511	1 205 641

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. Termínovaný účet je mesačný s automatickou prolongáciou.

7. Časové rozlíšenie - aktíva

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Položky časového rozlíšenia a	Stav k 31.12.2022 b	Stav k 31.12.2021 b
Náklady budúcich období krátkodobé - nájomné	124 124	76 686
Náklady budúcich období krátkodobé – sw podpora	110 723	57 516
Náklady budúcich období krátkodobé – ostatné	42 224	78 441
Náklady budúcich období krátkodobé	277 071	212 643
Náklady budúcich období dlhodobé – sw podpora	58 581	5 534
Náklady budúcich období dlhodobé – ostatné	0	639
Náklady budúcich období dlhodobé	58 581	6 173
Spolu	335 652	218 816

8. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	31. 12. 2022 EUR	31. 12. 2021 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	123 491	217 817
– zdaniteľné		0
Nevyužité daňové straty, daňové odpočty a iné daňové nároky	245 797	369 324
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	77 550	123 300
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	77 550	123 300

	EUR
Stav k 31. decembru 2022	77 550
Stav k 31. decembru 2021	123 300
Zmena	-45 750
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-45 750
– zaúčtované do vlastného imania	0

PASÍVA

9. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. 12. 2022 pozostáva z 11 ks kmeňových, listinných akcií na meno v menovitej hodnote 65 000 EUR. Ku každej vydankej akcii prináleží jeden hlas pri hlasovaní na Valnom zhromaždení Spoločnosti.

Celé základné imanie Spoločnosti v hodnote 715 000 EUR bolo splatené.

Zisk na akciu je 24 629 EUR.

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	715 000	0	0	0	715 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	143 000	0	0	0	143 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 493 138	0	0	745 341	3 238 480
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	745 341	270 923	0	-745 341	270 923
Vlastné imanie spolu	4 096 479	270 923	0	0	4 367 403

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	715 000	0	0	0	715 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	143 000	0	0	0	143 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	273 000	0	0	2 220 138	2 493 138
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 220 138	745 341	0	-2 220 138	745 341
Vlastné imanie spolu	3 351 138	745 341	0	0	4 096 479

Účtovný zisk po zdanení za rok 2021 vo výške 745 341 EUR bol rozdelený nasledovne:

Účtovný zisk	745 341
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	745 341
Rozdelenie podielu na zisku akcionárom	0
Iné	0
Spolu	745 341

Valné zhromaždenie Spoločnosti rozhodne o rozdelení zisku za rok 2022 spolu so schválením tejto účtovnej závierky.

10. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	35 369	0	0	6 943	28 426
Zákonné dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	35 369	0	0	6 943	28 426
Rezerva na odchodné	35 369	0	0	6 943	28 426
Krátkodobé rezervy, z toho:	242 343	185 659	238 143	0	189 859
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	202 799	176 096	202 799	0	176 096
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	202 799	176 096	202 799	0	176 096
Rezerva na nevyfakturované dávky a služby					
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	39 544	9 563	35 344	0	13 763
Rezerva na nevyfakturované dávky a služby	35 344	9 563	35 344	0	9 563
Rezerva na RZZP	0				
Rezerva na odchodné - krátkodobá	4 200	0	0	0	4200
Rezervy spolu	277 712	169 486	238 143	6 943	202 112

Názov položky a	Stav k 1.1.2021 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2021 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	29 685	5 684	0	0	35 369
Zákonné dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	29 685	5 684	0	0	35 369
Rezerva na odchodné	29 685	5 684	0	0	35 369
Krátkodobé rezervy, z toho:	265 255	238 143	261 055	0	242 343
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	190 801	202 799	190 801	0	202 799
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	190 801	202 799	190 801	0	202 799
Rezerva na nevyfakturované do- dávky a služby					
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	74 454	35 344	70 254	0	39 544
Rezerva na nevyfakturované do- dávky a služby	64 461	35 344	64 461	0	35 344
Rezerva na RZZP	0	0	0	0	0
Rezerva na odchodné - krátkodobá	9 993	0	5 793	0	4 200
Rezervy spolu	294 940	243 827	261 055	0	277 712

Dlhodobá rezerva na odchodné bude použitá v čase odchodu zamestnancov do dôchodku.

11. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	18 192	25 182
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	18 192	25 182
Závazky po lehote splatnosti	243 192	351 491
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 815 001	1 975 154
Krátkodobé záväzky spolu	2 058 193	2 326 645

Závazky Spoločnosti neboli k 31. decembru 2022 ani k 31. decembru 2021 kryté záložným právom na majetok Spoločnosti.

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. 12. 2022 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	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	454 481	454 481	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	1 000 881	1 000 881	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
Závazky zo sociálneho fondu	18 192	0	18 192	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	2 861	2 861	0	0
Závazky voči zamestnancom	215 211	215 211	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	154 591	154 591	0	0
Daňové záväzky a dotácie	215 623	215 623	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	14 545	14 545	0	0
	2 076 385	2 058 193	18 192	0

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.12.2021 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	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	718 083	718 083	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	1 000 881	1 000 881	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
Závazky zo sociálneho fondu	25 182	0	25 182	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	2 380	2 380	0	0
Závazky voči zamestnancom	230 189	230 189	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	165 050	165 050	0	0
Daňové záväzky a dotácie	209 823	209 823	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	239	239	0	0
	2 351 827	2 326 645	25 182	0

12. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Začiatočný stav sociálneho fondu	25 183	22 747
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	34 278	33 172
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		0
Ostatná tvorba sociálneho fondu		0
Tvorba sociálneho fondu spolu	34 378	33 172
Čerpanie sociálneho fondu	41 269	30 736
Konečný zostatok sociálneho fondu	18 192	25 183

13. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Spoločnosť môže na základe zmluvy o kontokorentnom úvere čerpať úverový rámec do výšky 1 000 000 EUR. Deň konečnej splatnosti je dohodnutý na 28.6.2023, úroková sadzba mesačne EURIBOR +1,50% p.a. Závazky z kontokorentného úveru sú zabezpečené vlastnou blankozmenkou Spoločnosti. K 31.12.2022 Spoločnosť nevykazovala čerpanie kontokorentného úveru (k 31.12.2021 čerpanie=0 EUR)

14. Časové rozlíšenie - pasíva

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
a	b	b
Výnosy budúcich období krátkodobé – CE2	455 150	954 451
Výnosy budúcich období krátkodobé – SANET	70 880	286 618
Výnosy budúcich období krátkodobé – Life Defender	155 003	484 307
Výnosy budúcich období dotácia VVK	305 779	71 282
Výnosy budúcich období – tržby služby podpory	27 542	17 589
Výnosy budúcich období – kapitál.výdavky CE2 2023	59 244	8 599
Výnosy budúcich období krátkodobé	1 073 598	1 814 247
Výnosy budúcich období dlhodobé – CE2	0	475 192
Výnosy budúcich období dlhodobé – SANET	0	100 052
Výnosy budúcich období dlhodobé – Life Defender	0	183 498
Výnosy budúcich období dlhodobé	0	767 341
Spolu	1 073 598	2 581 588

ČL. IV INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT 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:

Oblasť odbytu a	Tovar		Vlastné SW licencie		Služby technickej podpory, SaaS, SLA	
	2022 b	2021 b	2022 d	2021 d	2022 f	2021 f
Slovensko	39 858	340 126	1 082 894	582 780	4 952 781	5 171 781
Zahraničie	0	0	89 725	0	378 520	461 286
Spolu	39 858	340 126	1 172 619	582 780	5 331 301	5 633 067

Oblasť odbytu a	Analýzy v energetike		Konferencie, semináre		Služby spolu	
	2022 b	2021 b	2022 d	2021 d	2022 f	2021 f
Slovensko	7 740	52 327	193 642	159 820	6 237 057	5 966 708
Zahraničie	0	23 427	5 849	7 338	474 094	492 051
Spolu	7 740	75 754	199 491	167 158	6 711 151	6 458 759

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby (rozpracovanosť služieb) je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob			2022 e	2021 e
	Stav k 31.12.2022 b	Stav k 31.12.2021 c	Stav k 1.1.2021 d		
Nedokončená výroba	76 626	134 410	227 727	-57 784	-93 318
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	76 626	134 410			
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-57 784	-93 318

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2022	2021
Významné položky pri aktivácii nákladov (vlastný sw)	221 496	462 795
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 070 843	1 841 323
Predaj materiálu	411	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	4 917	5 417
Náhrada škody	7 308	4 626
Dotácia - príspevok Prvá pomoc, testovanie zamestnancov	0	229 830
Nenávratný fin. príspevok CE2, SANET, LD, VVK	2 041 866	1 600 134
Finančná podpora na realizáciu Energofórum - Nadácia MH SR	15 000	0
Ostatné	1 341	1 316
Finančné výnosy, z toho:	2 175	3 710
Kurzové zisky, z toho:	2 179	1 206
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	502	1 174
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
Tržby z predaja cenných papierov	0	2 500
Úroky	4	4
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	0	0

4. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2022	2021
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	6 711 151	6 458 759
Tržby za tovar	39 858	340 126
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy s bežnou činn.(NFP projekty CE2, SANET2, LD, VVK)	2 056 866	1 600 134
Čistý obrat celkom	8 807 875	8 399 019

NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 249 046	2 078 719
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>3 500</i>	<i>3 000</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 500	3 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>2 245 546</i>	<i>2 075 719</i>
Subdodávky a služby na predaj	555 009	733 713
Nájomné a služby súvisiace s nájomom	456 197	441 374
Služby pre poskytované semináre a konferencie	121 280	86 909
Analytické a poradenské služby	519 436	377 448
Vzdelávanie	29 024	27 324
Reklama	48 987	58 418
Telefóny, internet	25 496	25 392
Opravy a údržba	25 296	27 284
Právne služby	68 120	20 850
Náklady na reprezentáciu	16 068	7 007
Partnerstvá	7 132	7 252
Cestovné	22 226	8 137
Náklady na autá	44 238	73 496

Podpora HW a SW	234 088	158 146
Ostatné	72 949	22 966
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	83 529	43 034
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	0
Poistenie	43 609	26 889
Členské príspevky	9 640	10 493
Dary	27 872	200
Ostatné	2 408	5 452
Finančné náklady, z toho:	16 313	22 813
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>4 131</i>	<i>220</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3 554	2
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>8 942</i>	<i>22 593</i>
Bankové poplatky	8 942	10 395
Predané cenné papiere a podiely	0	2 500
Opravné položky k finančnému majetku	3 240	9 698
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	0	0

DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Prechod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	B	c	d	B	c	d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	316 673			653 161		
teoretická daň		66 501	21		137 164	21
Pripočítateľné položky	107 713	22 620	7,14	422 015	88 623	13,57
Odpočítateľné položky	-156 509	-32 867	-10,38	-332 440	-69 813	-10,69
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky				0	0	
Umorenie daňovej straty				0	0	
Zmena sadzby dane				0	0	
Výskum a vývoj	-267 877	-56 254	-17,76	-742 736	-155 975	-23,88
Iné				0	0	0
Spolu	0	0	0	0	0	0
Splatná daň z príjmov		1			1	
Odložená daň z príjmov		45 749			-92 181	
Celková daň z príjmov		45 750			-92 180	

ČL. V INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť uzatvorila zmluvu na nájom nebytových priestorov na obdobie do 31.3.2028. Ročné nájomné za rok 2022 bolo vo výške 311 547 EUR + spoločné prevádzkové náklady a spotrebované médiá. Nájomné sa k 1.1. každý kalendárny rok upravuje indexom spotrebiteľských cien za posledných 12 mesiacov oznamovaných Eurostatom.

Spoločnosti bola poskytnutá banková záruka na zabezpečenie jej záväzkov vyplývajúcich zo zmluvného vzťahu ako dodávateľa. Zaručená suma je na čiastku 150 000 EUR od 31.12.2021. Banková záruka je na obdobie do 31.12.2023.

Spoločnosť nemá iné významné položky ostatných finančných povinností, podmienených záväzkov a podmieneného majetku.

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

ČL. VI UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31.decembri 2022 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022.

ČL. VII INFORMÁCIE O TRANSAKCIÁCH SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

1. Príjmy a výhody členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov spoločnosti

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2022 poskytnuté žiadne odmeny za výkon funkcie, žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2021 neboli žiadne)

2. Ekonomické vzťahy spoločnosti a spriaznených osôb

Transakcie so spriaznenými osobami (okrem materskej spoločnosti) sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2022	2021
a	b	c	c
OKOnet, a.s.	nájom áut	72 246	71 607
OKOnet, a.s.	reklama	336	336
OKOnet, a.s.	servis	400	330

V bežnom účtovnom období 2022 a v predchádzajúcom účtovnom období 2021 neboli realizované žiadne transakcie s materskou spoločnosťou.

ČL. VIII PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2022 EUR	2021 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	316 673	653 161
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	816 508	673 382
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	3 240	11 298
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	108	108
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	0
Zmena stavu rezerv	-59 427	-17 228
Úrokové náklady / výnosy	-4	-4
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-4 917	-5 417
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	3 803	270
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 075 984	1 315 570
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	1 241 523	222 754
Úbytok (prírastok) zásob	64 173	88 585
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-1 783 433	-401 834
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	598 247	1 225 075
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	598 247	1 225 075
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	4	4
Zaplatená daň z príjmov	-60 783	-37 384
Vyplatené dividendy	0	-1 146 057
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	537 468	41 638
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-342 557	-835 289
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	4 917	5 417
Obstaranie fin. investícií	-9 708	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-347 348	-829 872
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia ZI	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	250	270
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	190 120	-788 234
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 205 641	1 994 145
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 395 511	1 205 641

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

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.