

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZOSTAVENEJ K 31.DECEMBRU 2017

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 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov		
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	121	116
	5	5

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 9. marca 2017 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

7. Štruktúra akcionárov

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31.decembru 2017 a k 31.decembru 2016:

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

Počas roka 2017 nenastali žiadne zmeny v štruktúre akcionárov Spoločnosti.

8. Údaje o skupine

Spoločnosť je súčasťou skupiny, ktorá nemá zákonnú povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku. Spoločnosť nie je materskou spoločnosťou.

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.

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.

2. 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 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
Oceniteľné práva	4	lineárna	25

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa 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	4	lineárna	25
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:

- možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predat,
- zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
- 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,
- dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- 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.

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 súčinov 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 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.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyfakturované dodávky a služby, nevyčerpanú dovolenku, na ročné zúčtovanie zdravotného poistenia a odchodné.

9. 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.

10. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do povinných dôchodkových a poistných 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 odpochť 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 vyrovnat' 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 banku 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.

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.

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

Výnosy z predaja tovaru sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke.

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 predaja služieb a vlastných licencií.

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, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

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	Oceniťelné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2017	0	2 981 049	657 240	0	0	5 423	0	3 643 712
Prírastky	0	231	0	0	0	245 151	0	245 382
Úbytky	0	193 788	0	0	0	0	0	193 788
Presuny	0	5 423	0	0	0	-5 423	0	0
Stav k 31.12.2017	0	2 792 915	657 240	0	0	245 151	0	3 695 306
Oprávky								
Stav k 1.1.2017	0	2 681 868	657 240	0	0	0	0	3 339 108
Prírastky	0	142 761	0	0	0	0	0	142 761
Úbytky	0	193 788	0	0	0	0	0	193 788
Stav k 31.12.2017	0	2 630 841	657 240	0	0	0	0	3 288 081
Opravné položky								
Stav k 1.1.2017	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 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2017	0	299 181	0	0	0	5 423	0	304 604
Stav k 31.12.2017	0	162 074	0	0	0	245 151	0	407 226

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 1.1.2016	0	2 959 401	657 240	0	0	9 893	0	3 626 534
Prírastky	0	11 756	0	0	0	5 423	0	17 179
Úbytky	0	0	0	0	0	1	0	1
Presuny	0	9 892	0	0	0	-9 892	0	0
Stav k 31.12.2016	0	2 981 049	657 240	0	0	5 423	0	3 643 712
Oprávky								
Stav k 1.1.2016	0	2 434 000	657 240	0	0	0	0	3 091 240
Prírastky	0	247 868	0	0	0	0	0	247 868
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	2 681 868	657 240	0	0	0	0	3 339 108
Opravné položky								
Stav k 1.1.2016	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 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2016	0	525 401	0	0	0	9 893	0	535 294
Stav k 31.12.2016	0	299 181	0	0	0	5 423	0	304 604

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 1.1.2016	0	0	820 465	0	0	35 230	0	0	855 695
Prírastky	0	0	80 793	0	0	3 000	0	0	83 793
Úbytky	0	0	41 095	0	0	0	0	0	41 095
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	860 163	0	0	38 230	0	0	898 393
Oprávky									
Stav k 1.1.2016	0	0	684 734	0	0	0	0	0	684 734
Prírastky	0	0	53 264	0	0	0	0	0	53 264
Úbytky	0	0	41 095	0	0	0	0	0	41 095
Stav k 31.12.2016	0	0	696 903	0	0	0	0	0	696 903
Opravné položky									
Stav k 1.1.2016	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 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2016	0	0	135 731	0	0	35 230	0	0	170 961
Stav k 31.12.2016	0	0	163 260	0	0	38 230	0	0	201 490

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 1.1.2016	0	0	1 093 724	0	0	24 730	58 850	0	1 177 304
Prírastky	0	0	72 367	0	0	10 500	0	0	82 867
Úbytky	0	0	397 502	0	0	0	6 974	0	404 476
Presuny	0	0	51 876	0	0	0	-51 876	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	820 465	0	0	35 230	0	0	855 695
Oprávky									
Stav k 1.1.2016	0	0	784 979	0	0	0	0	0	784 979
Prírastky	0	0	297 257	0	0	0	0	0	297 257
Úbytky	0	0	397 502	0	0	0	0	0	397 502
Stav k 31.12.2016	0	0	684 734	0	0	0	0	0	684 734
Opravné položky									
Stav k 1.1.2016	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 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2016	0	0	308 745	0	0	24 730	58 850	0	392 325
Stav k 31.12.2016	0	0	135 731	0	0	35 230	0	0	170 961

Na hnuteľný majetok Spoločnosti nebolo k 31. decembru 2017 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 pistenie zodpovednosti pri prevádzke motorových vozidiel s limitom 5 000 tis. EUR a havarijné poistenie s limitom poisťného plnenia 377 tis. EUR.

Prehľad o nákladoch na výskum a vývoj:

Názov položky	2017	2016
Náklady na výskum	0	0
Náklady na vývoj, neaktivované	0	197 577
Náklady na vývoj, aktivované	245 382	0
Spolu	245 382	197 577

3. Zásoby

K 31.12.2017 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 2017 nebolo na žiadne zásoby Spoločnosti zriadené záložné právo. Platí aj k 31.12.2016.

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2017
a	B	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	1 783	0	0	0	1 783
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	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	1 783	0	0	0	1 783

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

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. 12. 2017 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	109 700	0	109 700
Odložená daňová pohľadávka	44 846	0	44 846
Dlhodobé pohľadávky spolu	154 546	0	154 546

Krátkodobé pohľadávky

Pohľadávky z obchodného styku	2 661 309	28 999	2 690 308
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	456	0	456
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	16 526	0	16 526
Iné pohľadávky	3 734	0	3 734
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 682 025	28 999	2 711 024

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
a	b	b
Pohľadávky po lehote splatnosti	28 999	41 763
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 682 025	2 472 691
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 711 024	2 514 454
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	154 546	145 299
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	154 546	145 299

Na pohľadávky vo výške 300 000 EUR bolo v prospech banky zriadené záložné právo. Záložné právo bude k 1.1.2018 znížené na 270 000 EUR.

Spoločnosť nemala k 31. decembru 2017 ani k 31. decembru 2016 žiadne pohľadávky s obmedzenou možnosťou disponovania.

5. Finančné účty

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

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Pokladnica, ceniny	5 804	8 584
Bežné bankové účty	1 064 117	668 576
Bankové účty termínované	45 006	45 003
Peniaze na ceste	-119	0
Spolu	1 114 808	722 163

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

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Náklady budúcich období dlhodobé – sw podpora	6 048	10 413
Náklady budúcich období krátkodobé - nájomné	121 592	121 592
Náklady budúcich období krátkodobé – sw podpora	18 045	28 255
Náklady budúcich období krátkodobé – ostatné	27 116	20 925
Príjmy budúcich období dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé	28 520	30 302
Spolu	201 321	211 487

7. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	213 553	169 545
– zdaniteľné	0	-26
Nevyužité daňové straty, daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	44 846	35 599
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	44 846	35 599

	EUR
Stav k 31. decembru 2017	44 846
Stav k 31. decembru 2016	35 599
Zmena	9 247
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-9 247
– zaúčtované do vlastného imania	0

PASÍVA

8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. 12. 2017 pozostáva z 11 ks kmeňových, listinných akcií na meno v menovitej hodnote 65 000 EUR. Ku každému jednému euru hodnoty akcie prináleží jeden hlas pri hlasovaní na Valnom zhromaždení Spoločnosti.

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

Zisk na akciu je 16 260 EUR.

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

Položka vlastného imania a	Stav k 1.1.2017 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2017 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	163 925	436 925
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	163 925	178 862	0	-163 925	178 862
Vlastné imanie spolu	1 294 925	178 862	0	0	1 473 787

Položka vlastného imania a	Stav k 1.1.2016 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2016 f
Základné imanie	715 000	0	0	0	715 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	139 313	0	0	3 687	143 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	273 000	0	0	0	273 000
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 412 165	163 925	-1 408 478	-3 687	163 925
Vlastné imanie spolu	2 539 478	163 925	-1 408 478	0	1 294 925

Účtovný zisk za rok 2016 vo výške 163 925 EUR bol rozdelený nasledovne:

Účtovný zisk	163 925
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	163 925
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	163 925

Valné zhromaždenie Spoločnosti rozhodne o rozdelení zisku za rok 2017 spolu so schválením tejto účtovnej závierky.

9. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 1.1.2017 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie E	Stav k 31.12.2017 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	24 157	265	0	0	24 422
<i>Zákonné dlhodobé rezervy</i>	0	0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	24 157	265	0	0	24 422
Rezerva na odchodné	24 157	265	0	0	24 422
Krátkodobé rezervy, z toho:	103 371	92 035	102 521	0	92 885
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	81 388	86 082	81 388	0	86 082
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	81 388	86 082	81 388	0	86 082
Rezerva na nevyfakturované do- dávky a služby	21 983	5 953	21 133	0	6 803
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	2 570	3 000	2 570	0	3 000
Rezerva na RZZP	15 098	0	15 098	0	0
Rezerva na odchodné - krátkodobá	4 315	2 953	3 465	0	3 803
Rezervy spolu	127 528	92 300	102 521	0	117 307

Názov položky	Stav k 1.1.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	20 737	3 420	0	0	24 157
<i>Zákonné dlhodobé rezervy</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>20 737</i>	<i>3 420</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>24 157</i>
Rezerva na odchodné	20 737	3 420	0	0	24 157
Krátkodobé rezervy, z toho:	109 091	99 056	103 149	1 627	103 371
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>72 735</i>	<i>81 388</i>	<i>72 735</i>	<i>0</i>	<i>81 388</i>
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	72 735	81 388	72 735	0	81 388
Rezerva na nevyfakturované do- dávky a služby					
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>36 356</i>	<i>17 068</i>	<i>30 414</i>	<i>1 627</i>	<i>21 983</i>
Rezerva na nevyfakturované do- dávky a služby	3 860	2 570	3 828	32	2 570
Rezerva na RZZP	26 586	15 098	26 586	0	15 098
Rezerva na odchodné - krátkodobá	5 910	0	0	1 595	4 315
Rezervy spolu	129 828	102 476	103 149	1 627	127 528

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

10. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	13 076	2 817
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	13 076	2 817
Závazky po lehote splatnosti	191 705	285 817
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 353 931	2 494 281
Krátkodobé záväzky spolu	3 545 636	2 780 098

Závazky Spoločnosti neboli k 31. decembru 2017 ani k 31. decembru 2016 kryté záložným právom na majetok Spoločnosti.

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. 12. 2017 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	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	1 048 035	1 048 035	0	0
Čistá hodnota zákazky	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	748 250	748 250	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	13 076		13 076	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	8 898	8 898	0	0
Závazky voči zamestnancom	863 990	863 990	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	387 954	387 954	0	0
Daňové záväzky a dotácie	484 509	484 509	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	4 000	4 000	0	0
	3 558 712	3 545 636	13 076	0

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovvej doby splatnosti k 31. 12. 2016 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	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	465 720	465 720	0	0
Čistá hodnota zákazky	0		0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	674 489	674 489	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	734 891	734 891	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	2 817	0	2 817	
Závazky voči spoločníkom a združeniu	3 722	3 722	0	0
Závazky voči zamestnancom	395 969	395 969	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	126 537	126 537	0	0
Daňové záväzky a dotácie	378 770	378 770	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	2 782 915	2 780 098	2 817	0

11. Sociálny fond

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

Názov položky	2017	2016
Začiatočný stav sociálneho fondu	2 817	7 719
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	35 869	26 800
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	35 869	26 800
Čerpanie sociálneho fondu	25 610	31 702
Konečný zostatok sociálneho fondu	13 076	2 817

12. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Spoločnosť môže na základe zmluvy o kontokorentnom úvere čerpať úverový rámec do výšky 500 000 EUR. Deň konečnej splatnosti je dohodnutý na 28.6.2018, úroková sadzba mesačne EURIBOR+2% p.a. Závazky z kontokorentného úveru sú zabezpečené vlastnou blankozmenkou Spoločnosti. K 31.12.2017 Spoločnosť nevykazovala čerpanie kontokorentného úveru (k 31.12.2016 čerpanie =0 EUR)

13. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

Prehľad pôžičiek prijatých od spriaznených strán je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma is- tiny v prí- slušnej mene k 31.12.2017	Suma is- tiny v EUR k 31.12.2017	Suma is- tiny v EUR k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f	G
Dlhodobé pôžičky				0	0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				730 000	730 000	1 400 000
ACROAMA, a.s.	EUR	1,83% p.a.	30.06.2017	0	0	670 000
ACROASIS, a.s.	EUR	1,83% p.a.	31.12.2018	730 000	730 000	730 000
Krátkodobé finančné výpomoci				0	0	0
Spolu				730 000	730 000	1 400 000

Pôžička nebola k 31. decembru 2017 krytá záložným právom ani žiadnou formou zabezpečenia v prospech veriteľa.

ČL. IV INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPŔŇAJÚ 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	Tovar		Vlastné SW licencie		Služby technickej podpory	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	449 090	554 581	2 015 689	2 059 519	4 920 897	4 114 166
Zahraničie	0	900	0	0	5 211	12 565
Spolu	449 090	555 751	2 015 689	2 059 519	4 926 107	4 126 731

Oblasť odbytu	Analýzy v energetike		Konferencie, semináre		Služby spolu	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	6 325	163 449	257 659	222 090	7 200 570	6 559 224
Zahraničie	0	0	6 317	9 866	11 528	22 431
Spolu	6 325	163 449	263 976	231 956	7 212 098	6 581 655

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

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

Názov položky	Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob				
	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016	Stav k 1.1.2015	2017	2016
	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba	10 655	151 219	5 396	-140 564	145 823
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu					
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	-140 564	145 823

3. 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	2017	2016
Významné položky pri aktivácii nákladov (vlastný sw)	245 507	5 598
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	18 514	307 243
Predaj materiálu	11 625	530
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 350	300 810
Náhrada škody	2 988	3 829
Ostatné	2 551	2 074
Finančné výnosy, z toho:	326	189
Kurzové zisky, z toho:	236	8
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	108	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	90	181
Úroky	90	181
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	0	0

4. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2017	2016
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	7 212 098	6 581 655
Tržby za tovar	449 091	555 751
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	7 661 189	7 137 406

NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 915 984	2 180 064
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>3 000</i>	<i>2 570</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 000	2 570
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 912 981</i>	<i>2 177 494</i>
Subdodávky a služby na predaj	697 845	1 297 535
Nájomné a služby súvisiace s nájomom	646 082	353 435
Služby pre poskytované semináre a konferencie	153 221	118 582
Analytické a poradenské služby	129 637	73 577
Vzdelávanie	45 449	62 083
Reklama	23 546	48 583
Telefóny, internet	20 077	21 470
Opravy a údržba	13 147	17 024
Právne služby	22 126	11 025
Náklady na reprezentáciu	23 766	19 708
Partnerstvá	12 545	12 299
Cestovné	20 790	9 430
Náklady na autá	46 392	46 324
Podpora HW a SW	24 080	41 099
Ostatné	34 281	45 320
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	42 881	199 759
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	167 168
Poistenie	29 383	27 233
Dary	10 000	3 000
Členské príspevky	3 433	2 100
Ostatné	65	258
Finančné náklady, z toho:	26 233	18 380
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>307</i>	<i>162</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	14	54
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>25 926</i>	<i>18 218</i>
Úroky	17 478	9 380
Bankové poplatky	8 448	8 838
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	0	0

DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
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 a	2017			2016		
	Základ dane B	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	223 230			205 726		
teoretická daň		46 878	21		45 260	22,00
Daňovo neuznané náklady	219 322	46 058	20,63	176 318	38 790	18,85
Výnosy nepodliehajúce dani	-187 318	-39 337	17,62	-97 507	-21 452	-10,43
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	91	16	0,01	181	33	0,02
Spolu		53 615	24,02		62 631	30,44
Splatná daň z príjmov		53 615	24,02		62 631	30,44
Odložená daň z príjmov		-9 247	-4,14		-20 830	-10,12
Celková daň z príjmov		44 368	19,88		41 801	20,32

ČL. V INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť uzatvorila zmluvu na nájom hnuiteľných vecí na obdobie od 1.2.2016 do 31.1.2019. Nájomné za celé obdobie predstavuje 575 105 EUR bez DPH. Mesačné nájomné je vo výške 17 752 EUR. Spoločnosť uzatvorila zmluvu na nájom nebytových priestorov na obdobie od 1. 4. 2016 do 31. 3. 2023. Štvrťročné nájomné predstavuje sumu 89 700 EUR. Nájomné sa od 1.1.2017 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 vo výške 300 000 EUR. Banková záruka je zabezpečená záložným právom na pohľadávky a iné práva.

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

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 2017 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 vyúčtávajú (v roku 2016: 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	
		2017	2016
a	b	c	d
OKOnet, a.s.	nájom áut	44 542	44 578
OKOnet, a.s.	reklama	336	336
OKOnet, a.s.	nákup zásob	1 400	0
ACROASIS, a.s.	prijatá pôžička	0	730 000
ACROASIS, a.s.	úrok z pôžičky	13 359	4 891

Transakcie s materskou spoločnosťou sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2017	2016
a	b	c	d
ACROAMA, a.s.	prijatá pôžička	0	670 000
ACROAMA, a.s.	splatená pôžička	670 000	0
ACROAMA, a.s.	úrok z pôžičky	4 118	4 489

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Príjmy budúcich období	0	0
Náklady budúcich období	0	0
Poskytnuté pôžičky	0	0
Aktíva spolu	0	0
Závazky z obchodného styku		
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Nevyfakturované dodávky	0	0
Rezervy	0	0
Výnosy budúcich období	0	0
Výdavky budúcich období	0	0
Prijaté pôžičky	748 250	1 409 380
Pasíva spolu	748 250	1 409 380

ČL. VIII PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2017 EUR	2016 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	223 230	205 726
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	196 024	377 957
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	0
Zmena stavu rezerv	-10 220	-2 300
Úrokové náklady / výnosy	17 387	9 199
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-1 350	-133 641
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	6 922
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	425 071	463 863
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-507 893,00	497 583
Úbytok (prírastok) zásob	-219 187	270 507
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	1 433 121	-1 971 107
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	1 131 112	-739 154
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	1 131 112	-739 154
Zaplatené úroky	-8 607	0
Prijaté úroky	91	181
Zaplatená daň z príjmov	267 891	-403 687
Vyplatené dividendy	0	-1 408 478
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 390 487	-2 551 138

Peňažné toky z investičnej činnosti

Nákup dlhodobého majetku	-329 174	-100 046
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	1 350	300 810
Obstaranie fin investícií	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-327 824	200 764

Peňažné toky z finančnej činnosti

Príjmy zo zvýšenie ZI	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-670 000	1 400 000
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-670 000	1 400 000

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	18	-52
---	----	-----

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	392 663	-950 374
---	----------------	-----------------

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	722 163	1 672 485
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 114 808	722 163

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.