

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZOSTAVENEJ K 31.DECEMBRU 2018

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 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov		
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	114 6	121 5

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.decembru 2018 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 2018 do 31. decembra 2018.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 8. marca 2018 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

7. Štruktúra akcionárov

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31.decembru 2018 a k 31.decembru 2017:

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 2018 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 odpočítať 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 vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

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

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 1.1.2018	0	2 792 915	657 240	0	0	245 151	0	3 695 306
Prírastky	0	415 740	0	0	0	26 500	0	442 240
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	218 730	0	0	0	-218 730	0	0
Stav k 31.12.2018	0	3 427 385	657 240	0	0	52 921	0	4 137 546
Oprávky								
Stav k 1.1.2018	0	2 630 841	657 240	0	0	0	0	3 288 081
Prírastky	0	135 071	0	0	0	0	0	135 071
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	2 765 912	657 240	0	0	0	0	3 423 152
Opravné položky								
Stav k 1.1.2018	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 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2018	0	162 074	0	0	0	245 151	0	407 225
Stav k 31.12.2018	0	661 473	0	0	0	52 921	0	714 394

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 1.1.2017	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	407 225

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 1.1.2018	0	0	860 163	0	0	38 230	0	0	898 393
Prírastky	0	0	163 633	0	0	11 500	0	0	175 133
Úbytky	0	0	118 367	0	0	0	0	0	118 367
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	905 429	0	0	49 730	0	0	955 159
Oprávky									
Stav k 1.1.2018	0	0	696 903	0	0	0	0	0	696 903
Prírastky	0	0	95 726	0	0	0	0	0	95 726
Úbytky	0	0	118 367	0	0	0	0	0	118 367
Stav k 31.12.2018	0	0	674 262	0	0	0	0	0	674 262
Opravné položky									
Stav k 1.1.2018	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 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2018	0	0	163 260	0	0	38 230	0	0	201 490
Stav k 31.12.2018	0	0	231 167	0	0	49 730	0	0	280 897

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 1.1.2017	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 31.12.2017	0	0	860 163	0	0	38 230	0	0	898 393
Oprávky									
Stav k 1.1.2017	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 31.12.2017	0	0	696 903	0	0	0	0	0	696 903
Opravné položky									
Stav k 1.1.2017	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 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2017	0	0	135 731	0	0	35 230	0	0	170 961
Stav k 31.12.2017	0	0	163 260	0	0	38 230	0	0	201 490

Na hnuteľný majetok Spoločnosti nebolo k 31. decembru 2018 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	2018	2017
Náklady na výskum	0	0
Náklady na vývoj, neaktivované	0	0
Náklady na vývoj, aktivované	427 044	245 382
Spolu	427 044	245 382

3. Zásoby

K 31.12.2018 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 2018 nebolo na žiadne zásoby Spoločnosti zriadené záložné právo. Platí aj k 31.12.2017.

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2018
a	B	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	1 783	22	0	0	1 805
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	22	0	0	1 805

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

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. 12. 2018 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	51 548	0	51 548
Dlhodobé pohľadávky spolu	161 248	0	161 248

Krátkodobé pohľadávky

Pohľadávky z obchodného styku	2 203 191	22 081	2 225 272
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	1 053	0	1 053
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	15 276	0	15 276
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 219 520	22 081	2 241 601

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
a	b	b
Pohľadávky po lehote splatnosti	22 081	28 999
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 219 520	2 682 025
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 241 601	2 711 024
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	161 248	154 546
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	161 248	154 546

Na pohľadávky vo výške 270 000 EUR bolo v prospech banky zriadené záložné právo. Záložné právo bude k 1.1.2019 znížené na 240 000 EUR.

Spoločnosť nemala k 31. decembru 2018 ani k 31. decembru 2017 žiadne pohľadávky s obmedzenou možnosťou disponovania.

5. Finančné účty

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

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Pokladnica, ceniny	3 013	5 804
Bežné bankové účty	650 422	1 064 117
Bankové účty termínované	45 010	45 006
Peniaze na ceste	0	-119
Spolu	698 445	1 114 808

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 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Náklady budúcich období dlhodobé – sw podpora	18 598	6 048
Náklady budúcich období krátkodobé - nájomné	130 336	121 592
Náklady budúcich období krátkodobé – sw podpora	19 477	18 045
Náklady budúcich období krátkodobé – ostatné	44 953	27 116
Príjmy budúcich období dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé	5 751	28 520
Spolu	219 115	201 321

7. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	245 534	213 553
– zdaniteľné	68	0
Nevyužité daňové straty, daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	51 548	44 846
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	51 548	44 846

	EUR
Stav k 31. decembru 2018	51 548
Stav k 31. decembru 2017	44 846
Zmena	6 702
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-6 702
– zaúčtované do vlastného imania	0

PASÍVA

8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. 12. 2018 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 bolo splatené.

Zisk na akciu je 72 831 EUR.

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
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	436 925	0	163 925	0	273 000
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	178 862	801 150	178 862	0	801 150
Vlastné imanie spolu	1 473 787	801 150	342 787	0	1 932 150

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
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	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

Účtovný zisk za rok 2017 vo výške 178 862 EUR bol rozdelený nasledovne:

Účtovný zisk	178 862
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	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	178 862
Iné	0
Spolu	178 862

Valné zhromaždenie Spoločnosti rozhodne o rozdelení zisku za rok 2018 spolu so schválením tejto účtovnej závierky.

9. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2018
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	24 422	2 783	0	0	27 205
Zákonné dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	24 422	2 783	0	0	27 205
Rezerva na odchodné	24 422	2 783	0	0	27 205
Krátkodobé rezervy, z toho:	92 885	206 535	89 082	1 363	208 975
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	86 082	105 117	86 082	0	105 117
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	86 082	105 117	86 082	0	105 117
Rezerva na nevyfakturované dávky a služby					
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	6 803	101 418	3000	1 363	103 858
Rezerva na nevyfakturované dávky a služby	3 000	101 418	3000	0	101 418
Rezerva na RZZP	0	0	0	0	0
Rezerva na odchodné - krátkodobá	3 803	0	0	1 363	2 440
Rezervy spolu	117 307	209 318	89 082	1 363	236 180

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>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>24 157</i>	<i>265</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>24 422</i>
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>	<i>81 388</i>	<i>86 082</i>	<i>81 388</i>	<i>0</i>	<i>86 082</i>
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	81 388	86 082	81 388	0	86 082
Rezerva na nevyfakturované do- dávky a služby					
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>21 983</i>	<i>5 953</i>	<i>21 133</i>	<i>0</i>	<i>6 803</i>
Rezerva na nevyfakturované do- dávky a služby	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

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 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 341	13 076
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	2 341	13 076
Závazky po lehote splatnosti	196 868	191 705
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 135 607	3 353 931
Krátkodobé záväzky spolu	2 332 475	3 545 636

Závazky Spoločnosti neboli k 31. decembru 2018 ani k 31. decembru 2017 kryté záložným právom na majetok Spoločnosti.

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. 12. 2018 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	387 232	387 232	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	2 341		2 341	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	4 317	4 317	0	0
Závazky voči zamestnancom	942 437	942 437	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	421 111	421 111	0	0
Daňové záväzky a dotácie	577 159	577 159	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	219	219	0	0
	2 334 816	2 332 475	2 341	0

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	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

11. Sociálny fond

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

Názov položky	2018	2017
Začiatkový stav sociálneho fondu	13 076	2 817
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	32 413	35 869
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	32 413	35 869
Čerpanie sociálneho fondu	43 148	25 610
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 341	13 076

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 28.6.2019, úroková sadzba mesačne EURIBOR +1,50% p.a. Závazky z kontokorentného úveru sú zabezpečené vlastnou blankozmenkou Spoločnosti. K 31.12.2018 Spoločnosť nevykazovala čerpanie kontokorentného úveru (k 31.12.2017 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 31.12.2018	Suma is- tiny v EUR k 31.12.2018	Suma is- tiny v EUR k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky				0	0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				0	0	730 000
ACROASIS, a.s.	EUR	1,83% p.a.	31.12.2018	0	0	730 000
Krátkodobé finančné výpomoci				0	0	0
Spolu				0	0	730 000

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	Tovar		Vlastné SW licencie		Služby technickej podpory	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	1 034 163	449 090	2 597 098	2 015 689	4 877 227	4 920 897
Zahraničie	0	0	0	0	0	5 211
Spolu	1 034 163	449 090	2 597 098	2 015 689	4 877 226	4 926 107

Oblasť odbytu	Analýzy v energetike		Konferencie, semináre		Služby spolu	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	181 615	6 325	221 398	257 659	7 877 338	7 200 570
Zahraničie	0	0	7 350	6 317	7 350	11 528
Spolu	181 615	6 325	228 748	263 976	7 884 688	7 212 098

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 31.12.2018	Stav k 31.12.2017	Stav k 1.1.2016	2018	2017
	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba	207 921	10 655	151 219	197 266	-140 564
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	197 266	-140 564

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	2018	2017
Významné položky pri aktivácii nákladov (vlastný sw)	427 044	245 507
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	25 982	18 514
Predaj materiálu	0	11 625
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	11 000	1 350
Náhrada škody	3 006	2 988
Ostatné	11 976	2 551
Finančné výnosy, z toho:	52	326
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>43</i>	<i>236</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	5	108
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>9</i>	<i>90</i>
Úroky	9	90
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	0	0

4. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2018	2017
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	7 884 688	7 212 098
Tržby za tovar	1 034 163	449 091
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	8 918 851	7 661 189

NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018	2017
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 498 641	1 915 984
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>3 000</i>	<i>3 000</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 000	3 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>2 495 641</i>	<i>1 912 981</i>
Subdodávky a služby na predaj	689 721	697 845
Nájomné a služby súvisiace s nájomom	706 441	646 082
Služby pre poskytované semináre a konferencie	123 543	153 221
Analytické a poradenské služby	537 752	129 637
Vzdelávanie	57 537	45 449
Reklama	73 764	23 546
Telefóny, internet	21 416	20 077
Opravy a údržba	14 482	13 147
Právne služby	44 065	22 126
Náklady na reprezentáciu	28 675	23 766
Partnerstvá	14 409	12 545
Cestovné	42 054	20 790
Náklady na autá	50 990	46 392
Podpora HW a SW	42 356	24 080
Ostatné	48 436	34 281
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	45 004	42 881
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	0
Poistenie	34 421	29 383
Členské príspevky	8 456	3 433
Dary	1 695	10 000
Ostatné	431	65
Finančné náklady, z toho:	14 738	26 233
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>465</i>	<i>307</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	317	14
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>14 272</i>	<i>25 926</i>
Úroky	6 150	17 478
Bankové poplatky	8 123	8 448
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	0	0

DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
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	2018			2017		
	Základ dane B	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	942 921			223 230		
teoretická daň		198 013	21		46 878	21
Pripočítateľné položky	249 969	52 494	5,57	219 322	46 058	20,63
Odpočítateľné položky	-485 885	-102 036	-10,82	-187 318	-39 337	17,62
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	9	2	0,00	91	16	0,01
Spolu		148 473	15,75		53 615	24,02
Splatná daň z príjmov		148 473	15,75		53 615	24,02
Odložená daň z príjmov		-6 702	-0,71		-9 247	-4,14
Celková daň z príjmov		141 771	15,04		44 368	19,88

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 270 000 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 2018 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.

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 2018 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 2017: 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	
		2018	2017
a	b	c	d
OKOnet, a.s.	nájom áut	47 622	44 542
OKOnet, a.s.	reklama	336	336
OKOnet, a.s.	nákup zásob	0	1 400
ACROASIS, a.s.	úrok z pôžičky	6 149	13 359
ACROASIS, a.s.	splatenie pôžičky	748 250	0
ACROASIS, a.s.	splatenie úroku	6 149	0

Transakcie s materskou spoločnosťou sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2018	2017
a	b	c	d
ACROAMA, a.s.	prijatá pôžička	0	0
ACROAMA, a.s.	splatená pôžička	0	670 000
ACROAMA, a.s.	úrok z pôžičky	0	4 118

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

	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
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	0	748 250
Pasíva spolu	0	748 250

ČL. VIII PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2018 EUR	2017 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	942 919	223 230
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	230 797	196 024
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	118 873	-10 220
Úrokové náklady / výnosy	6 147	17 387
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-11 000	-1 350
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	-279	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 287 479	425 071
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	435 103,00	-507 893,00
Úbytok (prírastok) zásob	162 444	-219 187
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-549 340	1 433 121
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	1 335 686	1 131 112
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	1 335 686	1 131 112
Zaplatené úroky	-6 148	-8 607
Prijaté úroky	1	91
Zaplatená daň z príjmov	-48 771	267 891
Vyplatené dividendy	-342 787	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	937 981	1 390 487

Peňažné toky z investičnej činnosti

Nákup dlhodobého majetku	-617 373	-329 174
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	11 000	1 350
Obstaranie fin investícií	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-606 373	-327 824

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	-748 250	-670 000
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-748 250	-670 000

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	-279	18
---	------	----

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-416 642	392 663
---	-----------------	----------------

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 114 808	722 163
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	698 445	1 114 808

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.