

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZOSTAVENEJ K 31.DECEMBRU 2019

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 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	131	114
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	140	129
	6	6

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.decembru 2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 28. februára 2019 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

7. Štruktúra akcionárov

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31.decembru 2019 a k 31.decembru 2018:

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	100	0

Počas roka 2019 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.

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 zrejme 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
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 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 hnutelný majetok			
Kancelárske stroje a počítače	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. Obstarávacía 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 obstarávacía 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 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:

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

c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpisovú 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. Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

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 1.1.2019	0	3 427 385	657 240	0	0	52 921	0	4 137 546
Prírastky	0	664 602	0	0	0	287 309	0	951 911
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	37 721	15 200	0	0	-52 921	0	0
Stav k 31.12.2019	0	4 129 708	672 440	0	0	287 309	0	5 089 457
Oprávky								
Stav k 1.1.2019	0	2 765 912	657 240	0	0	0	0	3 423 152
Prírastky	0	313 819	6 966	0	0	0	0	320 785
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	3 079 730	664 206	0	0	0	0	3 743 936
Opravné položky								
Stav k 1.1.2019	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 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2019	0	661 473	0	0	0	52 921	0	714 394
Stav k 31.12.2019	0	1 049 978	8 234	0	0	287 309	0	1 345 521

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 1.1.2018	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

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 1.1.2019	0	0	905 429	0	0	49 730	0	0	955 159
Prírastky	0	0	63 637	0	0	17 100	0	0	80 737
Úbytky	0	0	23 320	0	0	0	0	0	23 320
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	945 746	0	0	66 830	0	0	1 012 576
Oprávky									
Stav k 1.1.2019	0	0	674 262	0	0	0	0	0	674 262
Prírastky	0	0	108 558	0	0	0	0	0	108 559
Úbytky	0	0	23 320	0	0	0	0	0	23 320
Stav k 31.12.2019	0	0	759 501	0	0	0	0	0	759 501
Opravné položky									
Stav k 1.1.2019	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 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2019	0	0	231 167	0	0	49 730	0	0	280 897
Stav k 31.12.2019	0	0	186 245	0	0	66 830	0	0	253 075

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	1183 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

Na hnuteľný majetok Spoločnosti nebolo k 31. decembru 2019 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	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. Celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	11 366	2 500	0	0	0	0	0	0	13 866
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	11 366	2 500	0	0	0	0	0	0	13 866
Opravné položky									
Stav k 1.1.2019	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 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav k 1.1.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	11 366	2 500	0	0	0	0	0	0	13 866

[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 - 2019				
	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			11 366
Sféra XT, s.r.o.	50	50			2 500
Spolu					13 866

Prehľad o nákladoch na výskum a vývoj:

Názov položky	2019	2018
Náklady na výskum	0	0
Náklady na vývoj, neaktivované	167 060	0
Náklady na vývoj, aktivované	628 353	427 044
Spolu	795 413	427 044

4. Zásoby

K 31.12.2019 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 2019 nebolo na žiadne zásoby Spoločnosti zriadené záložné právo. Platí aj k 31.12.2018.

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2019
a	B	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	1 805	33	0	0	1 838
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	1 805	33	0	0	1 838

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

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. 12. 2019 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	16 964	0	16 994
Dlhodobé pohľadávky spolu	126 664	0	126 664

Krátkodobé pohľadávky

Pohľadávky z obchodného styku	2 186 852	555 920	2 742 772
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	517	0	517
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	43 900	0	43 900
Iné pohľadávky	105 456	0	105 456
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 336 725	555 920	2 892 645

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
a	b	b
Pohľadávky po lehote splatnosti	555 920	22 081
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 336 725	2 219 520
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 892 645	2 241 601
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	126 664	161 248
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	126 664	161 248

Spoločnosť nemala k 31. decembru 2019 ani k 31. decembru 2018 žiadne pohľadávky s obmedzenou možnosťou disponovania.

6. Finančné účty

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

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Pokladnica, ceniny	4 996	3 013
Bežné bankové účty	1 522 254	650 422
Bankové účty termínované	45 014	45 010
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 572 264	698 445

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

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Náklady budúcich období dlhodobé – sw podpora	15 197	18 598
Náklady budúcich období dlhodobé – ostatné	5 908	0
Náklady budúcich období krátkodobé - nájomné	119 974	130 336
Náklady budúcich období krátkodobé – sw podpora	18 606	19 477
Náklady budúcich období krátkodobé – ostatné	191 780	44 953
Príjmy budúcich období dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé	0	5 751
Spolu	351 465	219 115

8. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	80 781	245 534
– zdaniteľné	0	68
Nevyužité daňové straty, daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	16 964	51 548
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	16 964	51 548

	EUR
Stav k 31. decembru 2019	16 964
Stav k 31. decembru 2018	51 548
Zmena	16 964
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	38 584
– zaúčtované do vlastného imania	0

PASÍVA

9. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. 12. 2019 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 200 176 EUR.

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
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	0	273 000
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	801 150	2 201 938	801 150	0	2 201 938
Vlastné imanie spolu	1 932 150	2 201 938	801 150	0	3 332 938

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

Účtovný zisk za rok 2018 vo výške 801 150 EUR bol rozdelený nasledovne:

Účtovný zisk	801 150
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 akcionárom, členom	801 150
Iné	0
Spolu	801 150

Valné zhromaždenie Spoločnosti rozhodne o rozdelení zisku za rok 2019 spolu so schválením tejto účtovnej závierky.

10. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2019
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	27 205	1 793	0	0	28 998
Zákonné dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	27 205	1 793	0	0	28 998
Rezerva na odchodné	27 205	1 793	0	0	28 998
Krátkodobé rezervy, z toho:	208 975	131 885	206 535	0	134 325
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	105 117	127 475	105 117	0	127 475
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	105 117	127 475	105 117	0	127 475
Rezerva na nevyfakturované dávky a služby					
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	103 858	4 410	101 418	0	6 850
Rezerva na nevyfakturované dávky a služby	101 418	3 000	101 418	0	3 000
Rezerva na RZZP	0	0	0	0	0
Rezerva na odchodné - krátkodobá	2 440	1 410	0	0	3 850
Rezervy spolu	236 180	133 678	206 535	0	163 323

Názov položky a	Stav k 1.1.2018 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2018 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	24 422	2 783	0	0	27 205
<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>24 422</i>	<i>2 783</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>27 205</i>
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
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>86 082</i>	<i>105 117</i>	<i>86 082</i>	<i>0</i>	<i>105 117</i>
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	86 082	105 117	86 082	0	105 117
Rezerva na nevyfakturované do- dávky a služby					
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>6 803</i>	<i>101 418</i>	<i>3 000</i>	<i>1 363</i>	<i>103 858</i>
Rezerva na nevyfakturované do- dávky a služby	3 000	101 418	3 000	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

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

11. Záväzky

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

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	12 043	2 341
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	12 043	2 341
Záväzky po lehote splatnosti	199 372	196 868
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 249 172	2 135 607
Krátkodobé záväzky spolu	3 448 544	2 332 475

Záväzky Spoločnosti neboli k 31. decembru 2019 ani k 31. decembru 2018 kryté záložným právom na majetok Spoločnosti.

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. 12. 2019 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	1 241 848	1 241 848	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	12 043		12 043	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	2 542	2 542	0	0
Závazky voči zamestnancom	1 175 089	1 175 089	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	515 165	515 165	0	0
Daňové záväzky a dotácie	513 900	513 900	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	3 460 587	3 448 544	12 043	0

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovvej 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

12. Sociálny fond

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

Názov položky	2019	2018
Začiatočný stav sociálneho fondu	2 341	13 076
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	45 072	32 413
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	45 072	32 413
Čerpanie sociálneho fondu	35 370	43 148
Konečný zostatok sociálneho fondu	12 043	2 341

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 28.6.2020, úroková sadzba mesačne EURIBOR +1,50% p.a. Závazky z kontokorentného úveru sú zabezpečené vlastnou blankozmenkou Spoločnosti. K 31.12.2019 Spoločnosť nevykazovala čerpanie kontokorentného úveru (k 31.12.2018 čerpanie=0 EUR)

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	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018
a	b	b	d	d	f	f
Slovensko	415 058	1 034 163	4 420 243	2 597 098	5 660 801	4 877 226
Zahraničie	0	0	54 982	0	1 931 371	0
Spolu	415 058	1 034 163	4 475 225	2 597 098	7 592 172	4 877 226

Oblasť odbytu	Analýzy v energetike		Konferencie, semináre		Služby spolu	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018
a	b	b	d	d	f	f
Slovensko	1 900	181 615	225 790	221 398	10 308 734	7 877 338
Zahraničie	0	0	0	7 350	1 986 353	7 350
Spolu	1 900	181 615	225 790	228 748	12 295 087	7 884 688

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 31.12.2019	Stav k 31.12.2018	Stav k 1.1.2018	2019	2018
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba	20 408	207 921	10 655	-187 513	197 266
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	-187 513	197 266

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	2019	2018
Významné položky pri aktivácii nákladov (vlastný sw)	700 739	427 044
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	18 042	25 982
Predaj materiálu	0	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 000	11 000
Náhrada škody	11 846	3 006
Ostatné	5 196	11 976
Finančné výnosy, z toho:	126	52
Kurzové zisky, z toho:	121	43
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	94	5
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>5</i>	<i>9</i>
Úroky	5	9
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	0	0

4. Čistý obrat

Informácie o čistom obraťe Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2019	2018
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	12 295 087	7 884 688
Tržby za tovar	415 058	1 034 163
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	12 710 145	8 918 851

NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019	2018
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 219 307	2 498 641
<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>3 216 307</i>	<i>2 495 641</i>
Subdodávky a služby na predaj	1 450 925	689 721
Nájomné a služby súvisiace s nájomom	562 859	706 441
Služby pre poskytované semináre a konferencie	105 564	123 543
Analytické a poradenské služby	482 828	537 752
Vzdelávanie	72 847	57 537
Reklama	50 844	73 764
Telefóny, internet	22 838	21 416
Opravy a údržba	39 191	14 482
Právne služby	151 416	44 065
Náklady na reprezentáciu	41 861	28 675
Partnerstvá	15 165	14 409
Cestovné	54 782	42 054
Náklady na autá	46 980	50 990
Podpora HW a SW	52 698	42 356
Ostatné	65 509	48 436
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	48 427	45 004
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	0
Poistenie	32 959	34 421
Členské príspevky	9 477	8 456
Dary	4 200	1 695
Ostatné	1 791	431
Finančné náklady, z toho:	16 474	14 738
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>277</i>	<i>465</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	106	317
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>16 197</i>	<i>14 272</i>
Úroky	10 908	6 150
Bankové poplatky	5 289	8 123
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	0	0

DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
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	2019			2018		
	Základ dane B	Daň c	Daň v % d	Základ dane B	Daň c	Daň v % d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 404 552			942 921		
teoretická daň		504 956	21		198 013	21
Pripočítateľné položky	110 067	23 114	0,96	249 969	52 494	5,57
Odpočítateľné položky	-215 894	-45 337	-1,88	-485 885	-102 036	-10,82
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Výskum a vývoj	-1 498 587	-314 703	-13,09	0	0	
Iné	9	2	0,00	9	2	0,00
Spolu		168 030	6,99		148 473	15,75
Splatná daň z príjmov		168 030	6,99		148 473	15,75
Odložená daň z príjmov		34 584	1,43		-6 702	-0,71
Celková daň z príjmov		202 614	8,43		141 771	15,04

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. Zmluva na nájom hnuiteľných vecí bola predĺžená od 1.2.2019 do 31.1.2022. Nájomné za celé obdobie predstavuje 76 716 EUR. Mesačné nájomné je vo výške 2 131 EUR bez DPH. 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 210 000 EUR k 31.12.2019. Banková záruka je na obdobie do 31.12.2022.

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 2019 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019.

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 2019 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 2018: 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	
		2019	2018
a	b	c	c
OKOnet, a.s.	nájom áut	44 759	47 622
OKOnet, a.s.	reklama	336	336
OKOnet, a.s.	nákup zásob	0	0

V bežnom účtovnom období 2019 a v predchádzajúcom účtovnom období 2018 neboli realizované žiadne transakcie s materskou spoločnosťou.

ČL. VIII PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2019 EUR	2018 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	2 404 552	942 919
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	429 344	230 797
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	33	22
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	0
Zmena stavu rezerv	-72 857	118 873
Úrokové náklady / výnosy	5 284	6 147
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-1 000	-11 000
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	58	-279
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 765 414	1 287 479
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-527 565	435 103,00
Úbytok (prírastok) zásob	-221 583	162 444
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	1 004 664	-549 340
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	3 020 930	1 335 686
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	3 020 930	1 335 686
Zaplatené úroky	-5 289	-6 148
Prijaté úroky	5	1
Zaplatená daň z príjmov	-295 104	-48 771
Vyplatené dividendy	-801 150	-342 787
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 919 392	937 981
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 032 649	-617 373
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	1 000	11 000
Obstaranie fin. investícií	-13 866	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 045 515	-606 373
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	-748 250
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	-748 250
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	58	-279
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	873 877	-416 642
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	698 445	1 114 808
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 572 264	698 445

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.