

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZOSTAVENEJ K 31.DECEMBRU 2020

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 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	133	131
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	144	140
	6	6

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.decembru 2020 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 2020 do 31. decembra 2020.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 27. februára 2020 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

7. Štruktúra akcionárov

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31.decembru 2020 a k 31.decembru 2019:

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	100,00	100,00	0

Počas roka 2020 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 zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

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

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a podobne).

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia sa od roku 2017 považuje za náklad a účtuje na účte 518 – Ostatné služby.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva	2	lineárna	50

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 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 hnuťelný 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. Obstarávacia cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (napr. poplatky). Podiely na základnom imaní v obchodných spoločnostiach sa ponechávajú v pôvodnom ocenení. Metóda vlastného imania sa použila iba pre potrebu výpočtu opravnej položky.

3. Zásoby

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

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

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

4. Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet 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 nevyužité daňové odpochy 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 vyrovať voči budúcemu základu dane.

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

13. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

14. Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

15. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu 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.

18. Dotácia a nenávratné príspevky z fondov EÚ

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

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

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

Spoločnosť je partnerom v projekte výskumu a vývoja realizovaný cez Operačný program Výskum a inovácie „Medzinárodné centrum excelentnosti pre výskum inteligentných a bezpečných informačno-komunikačných technológií a systémov – II. etapa“ – skratka projektu CE2. Žiadateľ projektu je spoločnosť Atos IT Solutions and Services, s.r.o., s plánovanou dobou realizácie projektu od 1.11.2019 do 30.9.2023. Na projekt bude poskytnutý nenávratný finančný príspevok zo ŠRSK a EFRR v celkovej výške 3 060 738 EUR. V roku 2020 bolo rozpustených do prevádzkových výnosov celkom 745 820 Eur. Vo výške 68 554 EUR bol obstaraný dlhodobý hmotný majetok – hardware. Do výnosov bola zaúčtovaná čiastka 8 998 EUR, ktorá zodpovedná zaúčtovaným odpisom.

Spoločnosť je partnerom projektu „Výskum v sieti SANET a možnosti jej ďalšieho využitia a rozvoja“ – skratka projektu SANET2. Žiadateľom projektu je Centrum vedecko-technických informácií SR s plánovanou dobou realizácie projektu od 4.6.2020 do 30.6.2023. Na projekt bude poskytnutý nenávratný finančný príspevok zo ŠRSK a EFRR v celkovej výške 826 765 EUR. V roku 2020 bolo rozpustených do prevádzkových výnosov celkom 86 331 EUR.

Spoločnosť je prijímateľom štátnej pomoci pre dočasnú pomoc na podporu udržania zamestnanosti a podporu samostatne zárobkovo činných osôb v období situácie spôsobenej nákazou COVID-19 – Projekt „Prvá pomoc“. Hodnota dotácie v roku 2020 bola 355 312 EUR.

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 1.1.2020	0	4 129 708	672 440	0	0	287 309	0	5 089 457
Prírastky	0	192 808	0	0	0	485 227	0	678 035
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	16 790	0	0	-16790	0	0
Stav k 31.12.2020	0	4 322 516	689 230	0	0	755 746	0	5 767 492
Oprávky								
Stav k 1.1.2020	0	3 079 730	664 206	0	0	0	0	3 743 936
Prírastky	0	407 978	9 204	0	0	0	0	417 182
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	3 487 708	673 410	0	0	0	0	4 161 118
Opravné položky								
Stav k 1.1.2020	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 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2020	0	1 049 978	8 234	0	0	287 309	0	1 345 521
Stav k 31.12.2020	0	834 808	15 820	0	0	755 746	0	1 606 374

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 1.1.2019	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

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 1.1.2020	0	0	945 746	0	0	66 830	0	0	1 012 576
Prírastky	0	0	211 106	0	0	4 513	0	0	215 619
Úbytky	0	0	138 518	0	0	0	0	0	138 518
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	1 018 334	0	0	71 343	0	0	1 089 677
Oprávky									
Stav k 1.1.2020	0	0	749 501	0	0	0	0	0	759 501
Prírastky	0	0	129 086	0	0	0	0	0	129 086
Úbytky	0	0	135 518	0	0	0	0	0	135 518
Stav k 31.12.2020	0	0	750 069	0	0	0	0	0	750 069
Opravné položky									
Stav k 1.1.2020	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 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2020	0	0	186 245	0	0	66 830	0	0	253 075
Stav k 31.12.2020	0	0	268 265	0	0	71 343	0	0	339 608

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

Na hnuteľný majetok Spoločnosti nebolo k 31. decembru 2020 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 1.1.2020	11 366	2 500	0	0	0	0	0	0	13 866
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	11 366	2 500	0	0	0	0	0	0	13 866
Opravné položky									
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	2 569	0	0	0	0	0	0	0	2 569
Stav k 31.12.2020	2 569	0	0	0	0	0	0	0	2 569
Účtovná hodnota									0
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	8 798	2 500	0	0	0	0	0	0	11 298

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

[illegible]

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

Obchodné meno a sídlo spoloč- nosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie - 2020				
	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	6 103	-314	8 798
Sféra XT, s.r.o.	50	50			2 500
Spolu					11 298

Prehľad o nákladoch na výskum a vývoj:

Názov položky	2020	2019
Náklady na výskum	0	0
Náklady na vývoj, neaktivované	404 900	167 060
Náklady na vývoj, aktivované	559 059	628 353
Spolu	963 959	795 413

4. Zásoby

K 31.12.2020 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 2020 nebolo na žiadne zásoby Spoločnosti zriadené záložné právo. Platí aj k 31.12.2019.

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
a	B	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	1 838	10 054	0	0	11 892
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	1 838	10 054	0	0	11 892

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

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. 12. 2020 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	B	c	D
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jed- notke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolido- vaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	110 300	0	110 300
Odložená daňová pohľadávka	31 119	0	31 119
Dlhodobé pohľadávky spolu	141 419	0	141 419

Krátkodobé pohľadávky

Pohľadávky z obchodného styku	2 078 616	12 344	2 090 960
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	714	0	714
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	3 401 164	0	3 401 165
Iné pohľadávky	11 989	0	11 989
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 492 483	12 344	5 504 827

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
a	b	b
Pohľadávky po lehote splatnosti	12 344	555 920
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	5 492 483	2 336 725
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 504 827	2 892 645
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	141 419	126 664
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	141 419	126 664

Spoločnosť nemala k 31. decembru 2020 ani k 31. decembru 2019 žiadne pohľadávky s obmedzenou možnosťou disponovania.

6. Finančné účty

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

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Pokladnica, ceniny	4 676	4 996
Bežné bankové účty	1 944 451	1 522 254
Bankové účty termínované	45 018	45 014
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 994 145	1 572 264

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

7. Časové rozlíšenie - aktíva

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
a	b	b
Náklady budúcich období krátkodobé - nájomné	118 562	119 974
Náklady budúcich období krátkodobé – sw podpora	117 239	18 606
Náklady budúcich období krátkodobé – ostatné	49 443	191 780
Náklady budúcich období krátkodobé	285 244	330 360
Náklady budúcich období dlhodobé – sw podpora	17 328	15 197
Náklady budúcich období dlhodobé – ostatné	480	5 908
Náklady budúcich období dlhodobé	17 808	21 105
Spolu	303 052	351 456

8. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	148 183	80 781
– zdaniteľné	0	0
Nevyužité daňové straty, daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	31 119	16 964
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	31 119	16 964

	EUR
Stav k 31. decembru 2020	31 119
Stav k 31. decembru 2019	16 964
Zmena	14 154
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	14 154
– zaúčtované do vlastného imania	0

PASÍVA

9. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. 12. 2020 pozostáva z 11 ks kmeňových, listinných akcií na meno v menovitej hodnote 65 000 EUR. Ku každej vydankej akcii prináleží jeden hlas pri hlasovaní na Valnom zhromaždení Spoločnosti.

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

Zisk na akciu je 201 831 EUR.

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
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	2 201 938	2 220 138	2 201 938	0	2 220 138
Vlastné imanie spolu	3 332 938	2 220 138	2 201 938	0	3 351 138

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

Účtovný zisk po zdanení za rok 2019 vo výške 2 201 938 EUR bol rozdelený nasledovne:

Účtovný zisk	2 201 938
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	2 201 938
Iné	0
Spolu	2 201 938

Valné zhromaždenie Spoločnosti rozhodne o rozdelení zisku za rok 2020 spolu so schválením tejto účtovnej závierky.

10. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2020
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	28 998	687	0	0	29 685
Zákonné dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	28 998	687	0	0	29 685
Rezerva na odchodné	28 998	687	0	0	29 685
Krátkodobé rezervy, z toho:	134 325	261 405	130 475	0	265 255
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	127 475	190 801	127 475	0	190 801
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	127 475	190 801	127 475	0	190 801
Rezerva na nevyfakturované dávky a služby					
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	6 850	70 604	3 000	0	74 454
Rezerva na nevyfakturované dávky a služby	3 000	64 461	3 000	0	64 461
Rezerva na RZZP	0	0	0	0	0
Rezerva na odchodné - krátkodobá	3 850	6 143	0	0	9 993
Rezervy spolu	163 323	262 092	130 475	0	294 940

Názov položky a	Stav k 1.1.2019 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2019 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 do- dávky a služby					
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	103 858	4 410	101 418	0	6 850
Rezerva na nevyfakturované do- 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

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

11. Závazky

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

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	22 747	12 043
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	22 747	12 043
Závazky po lehote splatnosti	213 524	199 372
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 164 115	3 249 172
Krátkodobé záväzky spolu	3 377 639	3 448 544

Závazky Spoločnosti neboli k 31. decembru 2020 ani k 31. decembru 2019 kryté záložným právom na majetok Spoločnosti.

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. 12. 2020 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	462 501	462 501	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 146 057	1 146 057	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	1 000 881	1 000 881	0	0

Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	22 747		22 747	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	3 343	3 343	0	0
Záväzky voči zamestnancom	310 471	310 471	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	178 231	178 231	0	0
Daňové záväzky a dotácie	276 025	276 025	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	130	130	0	0
	3 400 386	3 377 639	22 747	0

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.12.2019 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Záväzky 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
Záväzky zo sociálneho fondu	12 043		12 043	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	2 542	2 542	0	0
Záväzky voči zamestnancom	1 175 089	1 175 089	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	515 165	515 165	0	0
Daňové záväzky a dotácie	513 900	513 900	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	3 460 587	3 448 544	12 043	0

12. Sociálny fond

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

Názov položky	2020	2019
Začiatkový stav sociálneho fondu	12 043	2 341
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	32 171	45 072
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	32 171	45 072
Čerpanie sociálneho fondu	21 467	35 370
Konečný zostatok sociálneho fondu	22 747	12 043

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 28.6.2021, úroková sadzba mesačne EURIBOR +1,50% p.a. Závazky z kontokorentného úveru sú zabezpečené vlastnou blankozmenkou Spoločnosti. K 31.12.2020 Spoločnosť nevykazovala čerpanie kontokorentného úveru (k 31.12.2019 čerpanie=0 EUR)

14. Časové rozlíšenie - pasíva

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
a	b	b
Výnosy budúcich období krátkodobé – CE2	855 896	0
Výnosy budúcich období krátkodobé – SANET	440 278	0
Výnosy budúcich období – kapitál.výdavky CE2 2021	15 425	0
Výnosy budúcich období – tržby služby podpory	34 567	36 398
Výnosy budúcich období krátkodobé	1 346 166	36 398
Výnosy budúcich období dlhodobé – CE2	1 412 748	0
Výnosy budúcich období dlhodobé – SANET	300 155	0
Výnosy budúcich období – kapitál.výdavky CE2 2022	15 425	0
Výnosy budúcich období – kapitál.výdavky CE2 2023	6 427	0
Výnosy budúcich období dlhodobé	1 734 755	0
Spolu	3 080 921	36 398

**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, SaaS, SLA	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
a	b	b	d	d	f	f
Slovensko	1 475 784	415 058	1 753 405	4 420 243	5 366 522	5 660 801
Zahraničie	0	0	0	54 982	444 500	1 931 371
Spolu	1 475 784	415 058	1 753 405	4 475 225	5 811 022	7 592 172

Oblasť odbytu	Analýzy v energetike		Konferencie, semináre		Služby spolu	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
a	b	b	d	d	f	f
Slovensko	35 050	1 900	65 215	225 790	7 220 192	10 308 734
Zahraničie	0	0	0	0	444 500	1 986 353
Spolu	35 050	1 900	65 215	225 790	7 664 692	12 295 087

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 31.12.2020	Stav k 31.12.2019	Stav k 1.1.2019	2020	2019
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba	227 727	20 408	207 921	207 319	-187 513
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	207 319	-187 513

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	2020	2019
Významné položky pri aktivácii nákladov (vlastný sw)	563 104	700 739
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 233 170	18 042
Predaj materiálu	0	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	31 002	1 000
Náhrada škody	3 842	11 846
Dotácia - príspevok Prvá pomoc	355 312	
Dotácie CE2, SANET	841 149	
Ostatné	1 865	5 196
Finančné výnosy, z toho:	59	126
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>55</i>	<i>121</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	52	94
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
Úroky	4	5
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	0	0

4. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2020	2019
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	7 664 693	12 295 087
Tržby za tovar	1 475 784	415 058
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou (dotácia CE2, SANET2)	841 148	0
Čistý obrat celkom	9 981 625	12 710 145

NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	2019
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 185 514	3 219 307
<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>2 182 514</i>	<i>3 216 307</i>
Subdodávky a služby na predaj	789 714	1 450 925
Nájomné a služby súvisiace s nájomom	548 438	562 859
Služby pre poskytované semináre a konferencie	24 877	105 564
Analytické a poradenské služby	548 158	482 828
Vzdelávanie	24 419	72 847
Reklama	18 309	50 844
Telefóny, internet	25 263	22 838
Opravy a údržba	25 397	39 191
Právne služby	18 021	151 416
Náklady na reprezentáciu	9 484	41 861
Partnerstvá	10 561	15 165
Cestovné	8 653	54 782
Náklady na autá	47 107	46 980
Podpora HW a SW	51 902	52 698
Ostatné	32 211	65 509
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	72 433	48 427
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	14 515	0
Poistenie	29 579	32 959
Členské príspevky	14 200	9 477
Dary	0	4 200
Ostatné	14 139	1 791
Finančné náklady, z toho:	13 117	16 474
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>3 045</i>	<i>277</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 684	106
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>10 072</i>	<i>16 197</i>
Úroky	10 072	10 908
Bankové poplatky	0	5 289
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	0	0

DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
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	2020			2019		
	Základ dane B	Daň c	Daň v % d	Základ dane B	Daň c	Daň v % d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 214 243			2 404 552		
teoretická daň		464 991	21		504 956	21
Pripočítateľné položky	499 622	104 921	4,74	110 067	23 114	0,96
Odpočítateľné položky	-398 297	-83 642	-3,78	-215 894	-45 337	-1,88
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	-2 276 241	-478 011	-21,59	-1 498 587	-314 703	-13,09
Iné	0	0	0,00	9	2	0,00
Spolu		8 259	0,37		168 030	6,99
Splatná daň z príjmov		8 259	0,37		168 030	6,99
Odložená daň z príjmov		14 154	0,64		34 584	1,43
Celková daň z príjmov		22 413	1,01		202 614	8,43

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 180 000 EUR k 31.12.2020. 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 2020 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2020.

Prehodnotili sme všetky informácie súvisiace s prebiehajúcou pandémiou COVID-19, ktoré sme mali k dispozícii ku dnešnému dňu. Nakoľko sa situácia stále vyvíja, vedenie spoločnosti nedokáže poskytnúť kvantitatívne odhady potenciálneho vplyvu súčasnej situácie na účtovnú jednotku. Sme presvedčení, že z dlhodobej perspektívy je Spoločnosť schopná nepretržite pokračovať v činnosti počas nasledujúceho účtovného obdobia. Akýkoľvek negatívny vplyv resp. straty v dôsledku aktuálnej situácie zahŕňa spoločnosť do účtovníctva a účtovnej závierky v 2021.

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 2020 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 2019 neboli žiadne)

2. Ekonomické vzťahy spoločnosti a spriaznených osôb

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

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2020	2019
a	b	c	c
OKOnet, a.s.	nájom áut	45 896	44 759
OKOnet, a.s.	reklama	336	336
OKOnet, a.s.	servis	812	0
OKOnet, a.s.	nákup zásob	0	0

V bežnom účtovnom období 2020 a v predchádzajúcom účtovnom období 2019 neboli realizované žiadne transakcie s materskou spoločnosťou.

ČL. VIII PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2020 EUR	2019 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	2 214 243	2 404 552
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	531 753	429 344
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	10 022	33
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	0
Zmena stavu rezerv	131 617	-72 857
Úrokové náklady / výnosy	-4	5 284
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-16 487	-1 000
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	2 577	58
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 873 721	2 765 414
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-2 578 492	-527 565
Úbytok (prírastok) zásob	201 030	-221 583
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	905 022	1 004 664
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	1 401 281	3 020 930
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	1 401 281	3 020 930
Zaplatené úroky	0	-5 289
Prijaté úroky	4	5
Zaplatená daň z príjmov	-61 743	-295 104
Vyplatené dividendy	-55 000	-801 150
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 284 542	1 919 392
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-893 654	-1 032 649
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	31 002	1 000
Obstaranie fin. investícií	0	-13 866
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-862 652	-1 045 515
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia ZI	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	9	58
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	421 890	873 877
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 572 264	698 445
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 994 145	1 572 264

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.