

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZOSTAVENEJ K 31.DECEMBRU 2021

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 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	135	133
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	144	144
	6	6

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.decembru 2021 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 2021 do 31. decembra 2021.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 12.3.2021 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

7. Štruktúra akcionárov

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31.decembru 2021 a k 31.decembru 2020:

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 2021 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
Softvér PROJ	2	lineárna	50
Oceniteľné práva	2 - 4	lineárna	25 - 50

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Samostatný hnuťelný majetok			
Kancelárske stroje a počítače	3	lineárna	33,33
Kancelárske stroje a počítače PROJ	3	lineárna	33,33
Ostatné stroje a zariadenia	4	lineárna	25
Osobné autá	4	lineárna	25
Inventár	6	lineárna	16,67

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

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

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

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

Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou. 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 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 vyrovnať voči budúcemu základu dane.

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

13. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

14. Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

15. Cudzia mena

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

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

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

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

16. Vykazovanie výnosov

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

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

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

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

17. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

18. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

19. Dotácia a nenávratné príspevky z fondov EÚ

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

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

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

Spoločnosť je partnerom v projekte výskumu a vývoja realizovaný cez Operačný program Výskum a inovácie „Medzinárodné centrum excelentnosti pre výskum inteligentných a bezpečných informačno-komunikačných technológií a systémov – II. etapa“ – skratka projektu CE2. Žiadateľ projektu je spoločnosť Atos IT Solutions and Services, s.r.o., s plánovanou dobou realizácie projektu od 1.11.2019 do 30.9.2023. Na projekt bude poskytnutý nenávratný finančný príspevok zo ŠRSK a EFRR v celkovej výške 3 060 738 EUR. V roku 2021 bolo rozpustených do prevádzkových výnosov celkom 854 426 Eur

Spoločnosť je partnerom projektu „Výskum v sieti SANET a možnosti jej ďalšieho využitia a rozvoja“ – skratka projektu SANET2. Žiadateľom projektu je Centrum vedecko-technických informácií SR s plánovanou dobou realizácie projektu od 4.6.2020 do 30.6.2023. Na projekt bude poskytnutý nenávratný finančný príspevok zo ŠRSK a EFRR v celkovej výške 826 765 EUR. V roku 2021 bolo rozpustených do prevádzkových výnosov celkom 295 735 EUR.

Spoločnosť je partnerom projektu „Life Defender – Ochranca života“ – skratka projektu Life Defender. Žiadateľom projektu je Centrum vedecko-technických informácií SR s plánovanou dobou realizácie projektu od 9.2.2021 do 30.6.2023. Na projekt bude poskytnutý nenávratný finančný príspevok zo ŠRSK a EFRR v celkovej výške 1 117 778 EUR. V roku 2021 bolo rozpustených do prevádzkových výnosov celkom 449 973 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 2021 bola 229 680 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	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2021	0	4 322 516	689 230	0	0	755 746	0	5 767 492
Prírastky	0	541 016	168 484	0	0	86 501	0	796 001
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	723 688	0	0	0	-723 688	0	0
Stav k 31.12.2021	0	5 587 220	857 714	0	0	118 559	0	6 563 493
Oprávky								
Stav k 1.1.2021	0	3 487 708	673 410	0	0	0	0	4 161 118
Prírastky	0	517 606	12 901	0	0	0	0	530 507
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	4 005 314	686 311	0	0	0	0	4 691 625
Opravné položky								
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2021	0	834 808	15 820	0	0	755 746	0	1 606 374
Stav k 31.12.2021	0	1 581 906	171 403	0	0	118 559	0	1 871 868

Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Ocenené 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	-16 790	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

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 1.1.2021	0	0	1 018 334	0	0	71 343	0	0	1 089 677
Prírastky	0	8 568	30 719	0	0	0	0	0	39 287
Úbytky	0	0	223 820	0	0	0	0	0	223 820
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	8 568	825 233	0	0	71 343	0	0	905 144
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	0	750 069	0	0	0	0	0	750 069
Prírastky	0	536	142 339	0	0	0	0	0	142 875
Úbytky	0	0	223 820	0	0	0	0	0	223 820
Stav k 31.12.2021	0	536	668 588	0	0	0	0	0	669 124
Opravné položky									
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2021	0	0	268 265	0	0	71 343	0	0	339 608
Stav k 31.12.2021	0	8 032	156 645	0	0	71 343	0	0	236 020

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

Na hnuteľný majetok Spoločnosti nebolo k 31. decembru 2021 zriadené záložné právo.

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

3. Dlhodobý finančný majetok

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

Dlhodobý finančný majetok a	Podielové CP a podiely v DÚJ b	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom c	Ostatné dl- hodobé CP a podiely d	Pôžičky ÚJ v kons. Celku e	Ostatný DFM f	Pôžičky s do- bou splat- nosti najviac jeden rok g	Obstarávaný DFM h	Poskytnuté preddavky na DFM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2021	8 798	2 500	0	0	0	0	0	0	11 298
Prírastky	899	0	0	0	0	0	0	0	899
Úbytky	0	2 500	0	0	0	0	0	0	2 500
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	9 697	0	0	0	0	0	0	0	9 697
Opravné položky									
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	9 697	0	0	0	0	0	0	0	9 697
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	9 697	0	0	0	0	0	0	0	9 697
Účtovná hodnota									
Stav k 1.1.2021	8 798	2 500	0	0	0	0	0	0	11 298
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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

Obchodné meno a sídlo spoloč- nosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Predchádzajúce 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	-2 411	8 798
Sféra XT, s.r.o.	50	50	-7 953	-12 194	2 500
Spolu					11 298

Prehľad o nákladoch na výskum a vývoj:

Názov položky	2021	2020
Náklady na výskum	0	0
Náklady na vývoj, neaktivované	132 432	404 900
Náklady na vývoj, aktivované	423 598	559 059
Spolu	556 030	963 959

4. Zásoby

K 31.12.2021 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 2021 nebolo na žiadne zásoby Spoločnosti zriadené záložné právo. Platí aj k 31.12.2020.

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
a	B	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	11 892	108	0	0	12 000
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	11 892	108	0	0	12 000

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

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. 12. 2021 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	123 300	0	123 300
Dlhodobé pohľadávky spolu	233 600	0	233 600

Názov položky a	V lehote splatnosti B	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu D
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 201 175	44 257	2 245 432
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	342	0	342
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	3 127 184	0	3 127 184
Iné pohľadávky	30 735	0	30 735
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 359 436	44 257	5 403 693

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Stav k 31.12.2021 B	Stav k 31.12.2020 b
Pohľadávky po lehote splatnosti	44 257	12 344
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	5 359 436	5 492 483
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 403 693	5 504 827
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	233 600	141 419
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	233 600	141 419

Spoločnosť nemala k 31. decembru 2021 ani k 31. decembru 2020 žiadne pohľadávky s obmedzenou možnosťou disponovania.

6. Finančné účty

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

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Pokladnica, ceniny	2 253	4 676
Bežné bankové účty	1 158 367	1 944 451
Bankové účty termínované	45 021	45 018
Spolu	1 205 641	1 994 145

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

7. Časové rozlíšenie - aktíva

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Položky časového rozlíšenia a	Stav k 31.12.2021 b	Stav k 31.12.2020 b
Náklady budúcich období krátkodobé - nájomné	76 686	118 562
Náklady budúcich období krátkodobé – sw podpora	57 516	117 239
Náklady budúcich období krátkodobé – ostatné	78 441	49 443
Náklady budúcich období krátkodobé	212 643	285 244
Náklady budúcich období dlhodobé – sw podpora	5 534	17 328
Náklady budúcich období dlhodobé – ostatné	639	480
Náklady budúcich období dlhodobé	6 173	17 808
Spolu	218 816	303 052

8. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	217 817	148 183
– zdaniteľné	0	0
Nevyužité daňové straty, daňové odpočty a iné daňové nároky	369 324	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	123 300	31 119
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	123 300	31 119

	EUR
Stav k 31. decembru 2021	123 300
Stav k 31. decembru 2020	31 119
Zmena	92 181
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	92 181
– zaúčtované do vlastného imania	0

PASÍVA

9. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. 12. 2021 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 67 758 EUR.

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

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

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

Účtovný zisk po zdanení za rok 2020 vo výške 2 220 138 EUR bol rozdelený nasledovne:

Účtovný zisk	2 220 138
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	2 220 138
Rozdelenie podielu na zisku akcionárom	0
Iné	0
Spolu	2 220 138

Valné zhromaždenie Spoločnosti rozhodne o rozdelení zisku za rok 2021 spolu so schválením tejto účtovnej závierky.

10. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

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

Názov položky a	Stav k 1.1.2020 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2020 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 do- dávky a služby					
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	6 850	70 604	3 000	0	74 454
Rezerva na nevyfakturované do- 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

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

11. Závazky

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

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	25 182	22 747
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	25 182	22 747
Závazky po lehote splatnosti	351 491	213 524
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 975 154	3 164 115
Krátkodobé záväzky spolu	2 326 645	3 377 639

Závazky Spoločnosti neboli k 31. decembru 2021 ani k 31. decembru 2020 kryté záložným právom na majetok Spoločnosti.

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. 12. 2021 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	718 083	718 083	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	1 000 881	1 000 881	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	25 182	0	25 182	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	2 380	2 380	0	0
Závazky voči zamestnancom	230 189	230 189	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	165 050	165 050	0	0
Daňové záväzky a dotácie	209 823	209 823	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	239	239	0	0
	2 351 827	2 326 645	25 182	0

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
Závazky zo sociálneho fondu	22 747		22 747	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	3 343	3 343	0	0
Závazky voči zamestnancom	310 471	310 471	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	178 231	178 231	0	0
Daňové záväzky a dotácie	276 025	276 025	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	130	130	0	0
	3 400 386	3 377 639	22 747	0

12. Sociálny fond

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

Názov položky	2021	2020
Začiatočný stav sociálneho fondu	22 747	12 043
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	33 172	32 171
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	33 172	32 171
Čerpanie sociálneho fondu	30 736	21 467
Konečný zostatok sociálneho fondu	25 183	22 747

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 28.6.2022, úroková sadzba mesačne EURIBOR +1,50% p.a. Závazky z kontokorentného úveru sú zabezpečené vlastnou blankozmenkou Spoločnosti. K 31.12.2021 Spoločnosť nevykazovala čerpanie kontokorentného úveru (k 31.12.2020 čerpanie=0 EUR)

14. Časové rozlíšenie - pasíva

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
a	b	b
Výnosy budúcich období krátkodobé – CE2	954 451	855 896
Výnosy budúcich období krátkodobé – SANET	286 618	440 278
Výnosy budúcich období krátkodobé – Life Defender	484 307	0
Výnosy budúcich období – kapitál.výdavky CE2 2022	71 282	15 425
Výnosy budúcich období – tržby služby podpory	17 589	34 567
Výnosy budúcich období krátkodobé	1 814 247	1 346 166
Výnosy budúcich období dlhodobé – CE2	475 192	1 412 748
Výnosy budúcich období dlhodobé – SANET	100 052	300 155
Výnosy budúcich období dlhodobé – Life Defender	183 498	0
Výnosy budúcich období – kapitál.výdavky CE2 2023	8 599	6 427
Výnosy budúcich období dlhodobé	767 341	1 734 755
Spolu	2 581 588	3 080 921

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

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu a	Tovar		Vlastné SW licencie		Služby technickej podpory, SaaS, SLA	
	2021 b	2020 b	2021 d	2020 d	2021 f	2020 f
Slovensko	340 126	1 475 784	582 780	1 753 405	5 171 781	5 366 522
Zahraničie	0	0	0	0	461 286	444 500
Spolu	340 126	1 475 784	582 780	1 753 405	5 633 067	5 811 022

Oblasť odbytu a	Analýzy v energetike		Konferencie, semináre		Služby spolu	
	2021 b	2020 b	2021 d	2020 d	2021 f	2020 f
Slovensko	52 327	35 050	159 820	65 215	5 966 708	7 220 192
Zahraničie	23 427	0	7 338	0	492 051	444 500
Spolu	75 754	35 050	167 158	65 215	6 458 759	7 664 692

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

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

Názov položky a	Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob			2021 e	2020 e
	Stav k 31.12.2021 b	Stav k 31.12.2020 c	Stav k 1.1.2020 d		
Nedokončená výroba	134 410,00	227 727	20 408	-93 318	207 319
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	-93 318	207 319

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	2021	2020
Významné položky pri aktivácii nákladov (vlastný sw)	462 795	563 104
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 841 323	1 233 170
Predaj materiálu	0	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	5 417	31 002
Náhrada škody	4 626	3 842
Dotácia - príspevok Prvá pomoc, testovanie zamestnancov	229 830	355 312
Dotácie CE2, SANET, LD	1 600 134	841 149
Ostatné	1 316	1 865
Finančné výnosy, z toho:	3 710	59
Kurzové zisky, z toho:	1 206	55
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 174	52
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:		4
Tržby z predaja cenných papierov	2 500	0
Úroky	4	4
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	0	0

4. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2021	2020
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	6 458 759	7 664 693
Tržby za tovar	340 126	1 475 784
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou (dotácia CE2, SANET2, LD)	1 600 134	841 148
Čistý obrat celkom	8 399 019	9 981 625

NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 078 719	2 185 514
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	3 000	3 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 000	3 000
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	2 075 719	2 182 514
Subdodávky a služby na predaj	733 713	789 714
Nájomné a služby súvisiace s nájomom	441 374	548 438
Služby pre poskytované semináre a konferencie	86 909	24 877
Analytické a poradenské služby	377 448	548 158
Vzdelávanie	27 324	24 419
Reklama	58 418	18 309
Telefóny, internet	25 392	25 263
Opravy a údržba	27 284	25 397
Právne služby	20 850	18 021
Náklady na reprezentáciu	7 007	9 484
Partnerstvá	7 252	10 561
Cestovné	8 137	8 653
Náklady na autá	73 496	47 107

Podpora HW a SW	158 146	51 902
Ostatné	22 966	32 211
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	43 034	72 433
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	14 515
Poistenie	26 889	29 579
Členské príspevky	10 493	14 200
Dary	200	0
Ostatné	5 452	14 139
Finančné náklady, z toho:	22 813	13 117
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>220</i>	<i>3 045</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2	2 684
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>22 593</i>	<i>10 072</i>
Bankové poplatky	10 395	10 072
Predané cenné papiere a podiely	2 500	0
Opravné položky k finančnému majetku	9 698	0
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	0	0

DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
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	2021			2020		
	Základ dane B	Daň c	Daň v % d	Základ dane B	Daň c	Daň v % d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	653 161			2 214 243		
teoretická daň		137 164	21		464 991	21
Pripočítateľné položky	422 015	88 623	13,57	499 622	104 921	4,74
Odpočítateľné položky	-332 440	-69 813	-10,69	-398 297	-83 642	-3,78
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	-742 736	-155 975	-23,88	-2 276 241	-478 011	-21,59
Iné	0	0	0	0	0	0,00
Spolu		0	0		8 259	0,37
Splatná daň z príjmov		0	0		8 259	0,37
Odložená daň z príjmov		92 181	2,23		14 154	0,64
Celková daň z príjmov		92 181	2,23		22 413	1,01

ČL. V INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť uzatvorila zmluvu na nájom nebytových priestorov na obdobie do 31.3.2028. Ročné nájomné za rok 2021 bolo vo výške 312 218 EUR + spoločné prevádzkové náklady a spotrebované médiá. Nájomné sa k 1.1. každý kalendárny rok upravuje indexom spotrebiteľských cien za posledných 12 mesiacov oznamovaných Eurostatom.

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

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

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad

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

Po 31.decembri 2021 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2021.

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 zahrnie spoločnosť do účtovníctva a účtovnej závierky v 2022.

ČL. VII INFORMÁCIE O TRANSAKCIÁCH SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

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

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2021 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 2020 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	
		2021	2020
a	b	c	c
OKOnet, a.s.	nájom áut	71 607	45 896
OKOnet, a.s.	reklama	336	336
OKOnet, a.s.	servis	330	812

V bežnom účtovnom období 2021 a v predchádzajúcom účtovnom období 2020 neboli realizované žiadne transakcie s materskou spoločnosťou.

ČL. VIII PREHL'AD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2021 EUR	2020 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	653 161	2 214 243
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	673 382	531 753
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	11 298	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	108	10 022
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	0
Zmena stavu rezerv	-17 228	131 617
Úrokové náklady / výnosy	-4	-4
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-5 417	-16 487
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	270	2 577
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 315 570	2 873 721
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	222 754	-2 578 492
Úbytok (prírastok) zásob	88 585	201 030
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-401 834	905 022
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	1 225 075	1 401 281
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	1 225 075	1 401 281
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	4	4
Zaplatená daň z príjmov	-37 384	-61 743
Vyplatené dividendy	-1 146 057	-55 000
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	41 638	1 284 542
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-835 289	-893 654
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	5 417	31 002
Obstaranie fin. investícií	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-829 872	-862 652
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	270	9
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-788 234	421 890
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 994 145	1 572 264
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 205 641	1 994 145

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.