

SOITRON Group SE

**Konsolidovaná účtovná závierka zostavená podľa
Medzinárodných štandardov finančného
výkazníctva (IFRS) adoptovaných EU
v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve**

za rok končiaci

31. decembra 2022

V Bratislave, 8.12.2023



Ing. Zoltán Vašš

Prokurista



Ing. Marián Skákala

Predseda predstavenstva

Konsolidovaný výkaz ziskov a strát a ostatného komplexného výsledku hospodárenia pre rok končiaci 31.12.2022

v tis. EUR

	Pozn.	2022	2021
Tržby z predaja tovaru	4	61 634	34 602
Náklady na obstaranie predaného tovaru		(49 066)	(27 023)
Tržby z predaja výrobkov a služieb	4	84 320	63 553
Náklady na IT - subkontraktóri		(36 496)	(27 163)
Spotreba materiálu		(11 479)	(4 191)
Osobné náklady	5	(29 828)	(26 765)
Hrubý zisk		19 085	13 013
Odpisy a opravné položky k majetku		(3 892)	(3 452)
Prevádzkové náklady	6	(7 908)	(5 530)
Ostatné prevádzkové výnosy	6	2 636	2 358
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti		9 921	6 389
Finančné výnosy	7	788	2 702
Finančné náklady	7	(1 791)	(3 412)
Výsledok hospodárenia pred zdanením		8 918	5 679
Daň z príjmov právnických osôb (splatná a odložená)	8	(1 837)	(855)
Výsledok hospodárenia po zdanení		7 081	4 824
- Podiel na zisku - vlastníci Spoločnosti		5 563	3 860
- Podiel na zisku - nekontrolujúce podiely		1 518	964
Kurzové rozdiely		(1 034)	(2 077)
Komplexný výsledok hospodárenia		6 047	2 747
- Podiel vlastníkov Spoločnosti na komplexnom výsledku		4 807	2 834
- Podiel na komplexnom výsledku – nekontrolujúce podiely		1 240	(87)

Konsolidovaný výkaz o finančnej pozícii k 31.12.2022

v tis. EUR

	Pozn.	31.12.2022	31.12.2021
AKTÍVA			
Goodwill	11	10 343	7 816
Pozemky, budovy a zariadenia	9	5 499	6 055
Investičný majetok	12	1 733	1 782
Nehmotný majetok	10	2 402	2 265
Akcie a ostatné podiely v podriadených podnikoch	13	765	1 041
Dlhodobé pohľadávky a iné finančné aktíva	14	3 136	1 166
Odložená daňová pohľadávka	8	939	726
Dlhodobé aktíva		24 817	20 851
Zásoby	15	8 713	6 509
Pohľadávky z obchodného styku	16	44 804	33 040
Peniaze a peňažné ekvivalenty	17	6 615	12 413
Iné krátkodobé pohľadávky a iné finančné aktíva	18	6 967	5 606
Splatná daňová pohľadávka		86	151
Krátkodobé aktíva		67 185	57 719
SPOLU AKTÍVA		92 002	78 570

Konsolidovaný výkaz o finančnej pozícii k 31.12.2022 (pokračovanie)

v tis. EUR

	Pozn.	31.12.2022	31.12.2021
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY			
Základné imanie		120	120
Späťne odkúpené vlastné akcie		(22)	(22)
Kapitálové fondy	19	475	475
Nerozdelený zisk minulých rokov		18 998	15 894
Zisk za aktuálne obdobie		5 563	3 860
Vlastné imanie (priradiťné spoločníkom materskej spoločnosti)		25 134	20 327
Nekontrolujúce podiely		4 448	4 700
VLASTNÉ IMANIE		29 582	25 027
Dlhodobé bankové úvery	20	4 200	9 100
Dlhodobé rezervy	21	22	107
Záväzky z lízingu	22	2 843	3 441
Ostatné dlhodobé záväzky	23	2 545	841
Dlhodobé záväzky		9 610	13 489
Krátkodobé úvery	20	7 188	2 614
Záväzky z lízingu	22	1 298	1 311
Krátkodobé záväzky z obchodného styku	24	25 011	17 696
Splatný daňový záväzok		816	199
Krátkodobé rezervy	21	5 015	3 882
Ostatné krátkodobé záväzky	25	13 482	14 352
Krátkodobé záväzky		52 810	40 054
SPOLU ZÁVÄZKY		62 420	53 543
SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY		92 002	78 570

Konsolidovaný výkaz o zmenách vo vlastnom imaní za rok končiaci 31.12.2022

v tis. EUR

	Základné imanie	Vlastné akcie	Nerozd. zisk min. rokov	Ost. kap. fondy	Nekontrolujúce podiely	Spolu vlastné imanie
Stav k 31.12.2020	120	-	17 541	309	5 307	23 277
Kurzové rozdiely	-	-	(1 026)	-	(1 051)	(2 077)
Zisk za obdobie	-	-	3 860	-	964	4 824
Dividendy	-	-	-	-	(1 453)	(1 453)
Presuny	-	-	(90)	90	-	-
Spájanie spoločností Sekom	-	-	291	-	-	291
Yazilim	-	-	-	-	-	-
Oprava chyby - konsolidácia	58	-	-	129	-	187
Eliminované v konsolidácii	(58)	-	(822)	(53)	933	-
Nákup vlastných akcií	-	(22)	-	-	-	(22)
Stav k 31.12.2021	120	(22)	19 754	475	4 700	25 027
Kurzové rozdiely	-	-	(756)	-	(278)	(1 034)
Zisk za obdobie	-	-	5 563	-	1 518	7 081
Dividendy	-	-	-	-	(701)	(701)
Nákup podielov od minoritných akcionárov	-	-	-	-	(791)	(791)
Stav k 31.12.2022	120	(22)	24 561	475	4 448	29 582

Konsolidovaný výkaz peňažných tokov za rok končiaci 31.12.2022

v tis. EUR

	2022	2021
Zisk pred zdanením	8 918	5 679
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	3 892	3 453
Zmena stavu zásob	(2 204)	(3 143)
Zmena stavu pohľadávok z obchodného styku	(11 765)	2 484
Zmena stavu ostatných pohľadávok	(399)	375
Zmena stavu záväzkov z obchodného styku	7 315	3 187
Zmena stavu ostatných záväzkov	(1 414)	(2 608)
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	(1 151)	582
Zmena stavu krátkodobých a dlhodobých rezerv	1 048	222
Úroky účtované do nákladov	1 401	717
Úroky účtované do výnosov	(62)	(9)
Kurzové rozdiely	(554)	(674)
Goodwill súvisiaci s akvizíciou dodatočných podielov	(2 527)	-
Ostatné	(1 271)	(789)
Čisté peňažné toky z prevádzky	1 227	9 476
Výdavky na zaplatené úroky	(1 401)	(717)
Výdavky na daň z príjmov	(900)	(1 470)
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	(1 074)	7 289
Prijmy z predaja pozemkov, budov a zariadení	29	27
Prijmy z finančného majetku	-	35
Výdavky na obstaranie pozemkov, budov a zariadení	(1 433)	(1 223)
Výdavky na obstaranie nehmotného majetku	(496)	(635)
Výdavky na obstaranie podielov v dcérskych účtovných jednotkách	(1 163)	(295)
Výdavky na obstaranie finančných aktív	(31)	-
Zmena stavu poskytnutých úverov	38	174
Prijaté úrokové výnosy	62	9
Prijaté dividendy	-	6
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(2 994)	(1 902)
Zmena stavu prijatých úverov	(327)	(1 843)
Zmena stavu leasingov	(702)	(1 448)
Dividendy platené nekontrolujúcim podielom	(701)	(2 794)
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(1 730)	(6 085)
Čisté zvýšenie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	(5 798)	(698)
Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	12 413	13 111
Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	6 615	12 413

1. Všeobecné informácie

1.1 Základné údaje o spoločnosti

SOITRON Group SE („spoločnosť“) je európska spoločnosť, ktorá bola zaregistrovaná v Slovenskej republike 10. decembra 2003. Sídlo spoločnosti je na adrese Plynárenská 5, 829 75 Bratislava, Slovenská republika, IČO: 35 871 636, IČ DPH: SK2021774799. Hlavnou činnosťou spoločnosti je poskytovanie profesionálnych produktov a služieb v oblasti IT.

K dátumu účtovnej závierky je akcionármi spoločnosti 6 fyzických osôb s trvalým pobytom na území Slovenskej republiky a 1 právnická osoba. V roku 2021 bola táto právnická osoba zaradená do konsolidácie. Akcie materskej spoločnosti boli v konsolidovanom výkaze o zmenách vo vlastnom imaní vykázané ako spätné odkúpenie vlastných akcií.

Štruktúra akcií:

Druh akcie	Počet	Menovitá hodnota v €	Celková hodnota splatených akcií v €	Celková hodnota spätné odkúpených akcií v €
Akcia na meno	300	332	99 600	17 796
Hromadné akcie na meno	20 400	1	20 400	4 980
Celkom	x	x	120 000	22 776

Predstavenstvo (štatutárny orgán spoločnosti) tvorí pán Marián Skákala.

Dozornú radu (kontrolný orgán) tvoria páni Ondrej Smolár, Martin Lohnert, Peter Horňák, Tomáš Turkovič.

1.2 Základné údaje o skupine SOITRON Group SE

Skupinu SOITRON Group SE („skupina“ alebo „skupina SOITRON“) tvorili ku koncu účtovného obdobia nasledovné spoločnosti:

Názov a sídlo podniku	Vplyv	Podiel na ZI	Hlasovacie práva	Metóda konsolidácie
SOITRON Group SE, Slovensko	Materský podnik			úplná
SOITRON s.r.o., Česká republika	Rozhodujúci	100%	100%	úplná
SOITRON s.r.o., Slovensko	Rozhodujúci	100%	100%	úplná
DataNet System Srl, Rumunsko	Rozhodujúci	69,5%	69,5%	úplná
Sekom İletişim Sistemleri Sanayi ve Ticaret A.Ş., Turecko	Rozhodujúci	65,23%	65,23%	úplná
SOITRON, Ltd, Bulharsko	Rozhodujúci	100%	100%	úplná
SOITRON LIMITED, Veľká Británia	Rozhodujúci	100%	100%	úplná
Millennium, s.r.o. Slovensko	Rozhodujúci	86,17%	86,17%	úplná
2 Ring, s.r.o. Slovensko	Rozhodujúci	90%	90%	úplná
Tronet a.s., Slovakia	Rozhodujúci	58,33%	58,33%	úplná*
2 Ring, USA	Rozhodujúci	90%	90%	úplná *
Soitron outsourcing, s.r.o., Česká republika	Rozhodujúci	100%	100%	účt. hodnota**
Soitron Security (former UYA), Turecko	Rozhodujúci	60,33%	60,33%	účt. hodnota**
SOITRON Sp.z o.o., Poľsko	Rozhodujúci	100%	100%	účt. hodnota**
DATANET SYSTEMS SOFTWARE S.R.L., Rumunsko	Rozhodujúci	100%	100%	účt. hodnota**
Millennium Services spol. s r.o., Česká republika	Rozhodujúci	100%	100%	účt. hodnota**
Innovest Fund, Bulharsko	Rozhodujúci	100%	100%	účt. hodnota**
PredictiveDataScience, s. r. o, Slovakia	Signifikančný	20%	20%	účt. hodnota**

* spoločnosti sú konsolidované od 1. januára 2021

** spoločnosť nie je konsolidovaná z dôvodu jej nevýznamnosti.

Spoločnosti konsolidované úplnou metódou je schopná spoločnosť ovplyvňovať rozhodujúcim spôsobom prostredníctvom ňou menovaných členov štatutárnych orgánov.

1.3 Zamestnanci

V priebehu roka 2022 skupina zamestnávala v priemere 730 zamestnancov, z toho 29 zamestnancov na manažérskych pozíciách (2021: priemerný počet zamestnancov: 743, z toho 28 zamestnancov na manažérskych pozíciách).

1.4 Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej obchodnej spoločnosti.

2. Významné účtovné zásady

Vyhlásenie o zhode

Táto účtovná závierka je koncoročnou konsolidovanou účtovnou závierkou spoločnosti SOITRON Group SE, ktorá bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva („IFRS“) v podobe, v ktorej ich prijala Európska únia („EÚ“) a v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov.

Východiská zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií materiálov, tovarov a služieb). Vedenie spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia účtovnej závierky).

Funkčná mena a transakcie v cudzích menách

Každá spoločnosť v skupine si určuje funkčnú menu. Mena pre prezentovanie výsledkov skupiny je stanovená EUR, pričom všetky čiastky boli matematicky zaokrúhlené na tisíce EUR.

Transakcie vyjadrené v cudzích menách sú prepočítané na funkčnú menu podľa kurzu platného v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia transakcie. Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzích menách sú prepočítané podľa kurzu platného v deň, ku ktorému sa zostavuje súvaha.

Všetky kurzové rozdiely sú vykázané vo výkaze ziskov a strát v účtovnom období, v ktorom vznikli. Kurzové zisky a straty sú zaúčtované do finančných nákladov alebo výnosov.

Kurzové rozdiely súvisiace preklopením účtovných závierok dcérskych spoločností zostavených vo funkčných menách iných ako EUR do EUR sú účtované do vlastného imania.

Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok sa vykazuje v obstarávacej cene po odpočítaní oprávok a opravných položiek (strata zo znehodnotenia). Obstarávacia cena obsahuje všetky náklady, ktoré priamo súvisia s uvedením položky majetku do prevádzky podľa plánovaného účelu. Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú náklady na materiál, priame mzdy a režijné náklady priamo súvisiace s výrobou dlhodobého hmotného majetku, ktoré spoločnosti vznikli do momentu uvedenia príslušnej položky majetku do prevádzky.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje rovnomerne počas celej predpokladanej doby životnosti:

Budovy	30 rokov
IT hardware	3 roky
Kancelársky nábytok	10 rokov
Ostatné kancelárske zariadenia	5 rokov
Autá	4 roky

Pozemky a nedokončené investície sa neodpisujú. Ak niektoré významné súčasti hmotného majetku majú rozdielne doby životnosti, účtujú sa a odpisujú sa ako samostatné položky.

Zisk, resp. strata z predaja resp. vyradenia položky dlhodobého hmotného majetku sa určuje ako rozdiel medzi výnosmi z predaja a účtovnou hodnotou majetku a vykazuje sa vo výkaze ziskov a strát.

Dlhodobý nehmotný majetok

Samostatne obstaraný dlhodobý nehmotný majetok sa vykazuje v obstarávacej cene, po odpočítaní oprávok a opravných položiek na znehodnotenie. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje rovnomerne počas predpokladanej doby životnosti:

Goodwill súvisiaci s akvizíciou	doba neurčitá
Nakúpený kancelársky SW	3 roky
Špeciálne SE riešenia	5 rokov
Licencie, obchodné známky a patenty	max 10 rokov v závislosti na legislatívnych podmienkach

Odhadovaná doba životnosti a spôsob odpisovania sa na konci každého účtovného obdobia prehodnocujú, pričom vplyv zmien odhadov sa zohľadňuje v nasledujúcom účtovnom období.

Goodwill má neurčitú dobu životnosti a každý rok sa testuje na znehodnotenie.

Investičný nehnuteľný majetok

Investičný nehnuteľný majetok je nehnuteľnosť držaná s cieľom získať nájomné alebo kapitálové zhodnotenie alebo oboje. Investičný nehnuteľný majetok sa prvotne oceňuje obstarávacou cenou, ktorej súčasťou sú aj transakčné náklady. Pre následné ocenenie investičného nehnuteľného majetku skupina zvolila model ocenenia obstarávacou cenou, tzn. majetok vykazuje v obstarávacej cene po odpočítaní oprávok a opravných položiek (strata zo znehodnotenia).

Akcie a ostatné podiely v podriadených podnikoch

Finančné investície do dcérskych (>50%), spoločných a pridružených spoločností (>20%), ktoré nie sú predmetom konsolidácie a ostatných spoločností (<20%) sa prvotne oceňujú reálnou hodnotou poskytnutého protiplnenia upravenou o transakčné náklady. Spoločnosť pri následnom precenení k dátumu účtovnej závierky používa reálnu hodnotu s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Ostatné finančné nástroje

Finančný majetok a finančné záväzky sa vykazujú v súvahe spoločnosti, keď sa spoločnosť stane účastníkom zmluvných dohôd o finančných nástrojoch.

Finančný majetok a finančné záväzky sa prvotne oceňujú reálnou hodnotou prijatého/poskytnutého protiplnenia upravenou o transakčné náklady.

Spoločnosť eviduje ostatné finančné nástroje v podobe poskytnutých a prijatých úverov, pohľadávok z obchodného styku, ostatných pohľadávok, záväzkov z obchodného styku, ostatných záväzkov a pod. Uvedené finančné nástroje sú následne ocenené v amortizovaných nákladoch pri použití efektívnej úrokovej metódy, v prípade finančných aktív znížené o príslušné znehodnotenie. Finančné aktíva sa považujú za znehodnotené, ak existuje opodstatnený predpoklad, že dôsledkom udalostí vzniknutých po prvotnom ocenení sú odhadované budúce peňažné príjmy negatívne ovplyvnené.

Peniaze a peňažné ekvivalenty

Peniaze a peňažné ekvivalenty v súvahe sú definované ako peniaze a ceniny v pokladni a vklady bez výpovednej lehoty a oceňujú sa menovitou hodnotou.

Pre účely výkazu peňažných tokov – peniaze a peňažné ekvivalenty zahŕňajú peniaze a peňažné ekvivalenty tak, ako sú definované vyššie.

Zásoby

Zásoby sú ocenené obstarávacou cenou alebo čistou realizačnou cenou, podľa toho, ktorá z týchto hodnôt je nižšia. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním. Čistá realizačná hodnota je odhadovaná predajná cena po odpočítaní odhadovaných nákladov na dokončenie a predaj. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO.

Zníženie hodnoty zásoby sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky

Znehodnotenie majetku

V súlade s požiadavkami IAS 36 sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky posudzuje, či existujú faktory, ktoré by naznačovali, že realizovateľná hodnota budov, stavieb, strojov a zariadení a nehmotného majetku spoločnosti je nižšia ako ich účtovná hodnota. V prípade zistenia takýchto faktorov sa odhadne realizovateľná hodnota budov, stavieb, strojov a zariadení ako ich čistá predajná hodnota alebo súčasná hodnota z nich plynúcich budúcich peňažných tokov v používaní, podľa toho, ktorá je vyššia. Každá takto odhadnutá strata zo zníženia hodnoty budov, stavieb, strojov a zariadení sa účtuje v plnej výške vo výkaze ziskov a strát v období, v ktorom zníženie hodnoty nastalo. Diskontné sadzby použité pri výpočte súčasnej hodnoty budúcich peňažných tokov vychádzajú z pozície spoločnosti v ekonomickom prostredí predmetnej krajiny v ktorej sa nachádza posudzovaný majetok ku dňu zostavenia súvahy. Goodwill s neurčitou dobou životnosti sa testuje na znehodnotenie každý rok.

Rezervy

Rezervy sa účtujú vtedy, keď má spoločnosť aktuálny záväzok (zákonný alebo mimozmluvný) v dôsledku minulej udalosti a súčasne je pravdepodobné, že na uhradenie záväzku bude potrebný odliv zdrojov predstavujúcich ekonomický prospech a výška záväzku sa dá spoľahlivo odhadnúť. Vedenie spoločnosti na základe svojho najlepšieho odhadu určuje výšku rezervy na náklady potrebné na vyrovnanie záväzku k dátumu účtovnej závierky. Ak je vplyv tejto sumy významný, určí sa výška rezervy diskontovaním očakávaných budúcich peňažných tokov diskontnou sadzbou pred zdanením, ktorá odráža aktuálne trhové ocenenie časovej hodnoty peňazí a ak je to potrebné, špecifické riziko spojené s daným záväzkom. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

Závazky zo zamestnaneckých požitkov

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platná zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja tovaru, za poskytnuté služby a vlastné výkony sa vykazujú v hodnote protiplnenia vtedy, keď na kupujúceho prešli všetky významné riziká a výhody vlastníctva, pričom neexistujú žiadne významné neistoty v súvislosti s inkasom protiplnenia, nákladmi vynaloženými v súvislosti s transakciou a možnými reklamáciami, resp. vrátením tovaru. Výnosy sa vykazujú po odpočte daní a zliav.

Prechod rizík a výhod vlastníctva na kupujúceho sa uskutočňuje pri kúpe tovaru jednorazovo a pri poskytovaní služieb a operatívnom prenájme v priebehu určitého časového obdobia. Pri časovom nesúlade medzi prechodom vlastníctva na kupujúceho a poskytnutím protiplnenia spoločnosť účtuje o príslušnom časovom rozlíšení vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Výnosové úroky sa časovo rozlišujú s odkazom na neuhradenú istinu pomocou metódy efektívnej úrokovej miery. Efektívna úroková miera je sadzba, ktorá presne diskontuje predpokladanú výšku budúcich peňažných tokov počas predpokladanej ekonomickej životnosti finančného majetku na jeho čistú účtovnú hodnotu.

Zákazková výroba

V prípade, že výsledok zákazkovej výroby možno spoľahlivo odhadnúť, výnosy a náklady sa vykazujú k dátumu súvahy s odvolaním sa na stupeň dokončenia zákazky, ktorý sa určí pomerom medzi nákladmi na zákazkovú výrobu vynaloženými na doteraz vykonané práce a očakávanými celkovými nákladmi na danú zákazku, okrem prípadov, keď by uvedený výpočet nevypovedal o stupni dokončenia. Odchýlky od zmluvy o zákazkovej výrobe, nároky a stimulačné platby sa zahrnú v rozsahu, v akom boli dohodnuté s odberateľom.

V prípade, že výsledok zákazkovej výroby nemožno spoľahlivo odhadnúť, výnosy zo zákazkovej výroby sa vykazujú v rozsahu vynaložených a pravdepodobne návratných nákladov na danú zákazku. Náklady na zákazkovú výrobu sa vykazujú ako náklady v období, v ktorom vznikli.

Ak je pravdepodobné, že celkové náklady na zákazkovú výrobu prekročia celkové výnosy z danej zákazky, predpokladaná strata sa ihneď účtuje do nákladov v prvom rade ako zníženie hodnoty zákazkovej výroby a následne ako rezerva.

Daň z príjmu

Daň z príjmu za príslušné účtovné obdobie sa skladá zo splatnej a odloženej dane.

Splatná daň z príjmu

Splatné daňové pohľadávky a záväzky sa oceňujú v očakávanej výške ich úhrady daňovému úradu resp. prijatej sumy od daňového úradu. Na ich výpočet sa používajú daňové sadzby a daňové zákony, ktoré sú uzákonené alebo substantívne uzákonené k súvahovému dňu.

Odložená daň z príjmov

Odložená daň z príjmov sa účtuje zo všetkých dočasných rozdielov medzi daňovou a účtovnou zostatkovou hodnotou aktív a pasív existujúcich k dátumu účtovnej závierky súvahovou metódou. Odložená daň z príjmov predstavuje zmenu stavu odložených daňových pohľadávok a záväzkov počas roka s výnimkou odloženej dane súvisiacej s položkami, ktoré sa účtujú priamo do vlastného imania. Zmeny, ktoré vyplývajú z novelizácií a úprav daňovej legislatívy a sadzieb dane sa vykazujú vtedy, keď nové daňové zákony, resp. sadzby nadobudnú platnosť.

Odložené daňové záväzky sa vykazujú zo všetkých zdaniteľných dočasných rozdielov.

Odložené daňové pohľadávky sa vykazujú zo všetkých odpočítateľných dočasných rozdielov iba ak je pravdepodobné, že vznikne dostatočný zdaniteľný zisk, voči ktorému bude možné uplatniť výhody dočasných odpočítateľných rozdielov.

Účtovná hodnota odložených daňových pohľadávok sa posudzuje vždy k dátumu zostavenia finančných výkazov a znižuje sa, ak už nie je pravdepodobné, že vzniknú zdaniteľné príjmy, ktoré by postačovali na uplatnenie odloženej daňovej pohľadávky, či už celej alebo jej časti.

Odložené daňové pohľadávky a záväzky sa oceňujú pomocou daňovej sadzby, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase realizácie pohľadávky, resp. zúčtovania záväzku na základe daňových sadzieb a daňových zákonov platných, resp. uzákonených, do dátumu zostavenia účtovnej závierky.

Odložené daňové pohľadávky a záväzky sa kompenzujú, ak existuje právny nárok na zúčtovanie splatných daňových pohľadávok so splatnými daňovými záväzkami a ak súvisia s daňou z príjmov vyrubenou tým istým daňovým úradom, pričom spoločnosť má v úmysle vyrovnať svoje splatné daňové pohľadávky a záväzky na netto báze.

Zmeny štandardov IFRS adoptované spoločnosťou v priebehu účtovného obdobia

Počas roka končiaceho sa 31. decembra 2022 skupina aplikovala nasledujúce nové a novelizované štandardy IFRS a interpretácie IFRIC:

Doplnenia k IAS 16 Nehnuteľnosti, stroje a zariadenia – Príjmy pred uvedením do prevádzkyschopného stavu

Doplnenie k IAS 16 vyžaduje, aby sa príjmy z predaja z položiek, ktoré sa vyrobili v procese umiestnenia majetku na určené miesto a jeho uvedenia do prevádzkyschopného stavu podľa zámerov manažmentu, vykázali vo výsledku hospodárenia spolu s nákladmi na tieto položky a aby Spoločnosť ocenila náklady na tieto položky podľa požiadaviek IAS 2.

Doplnenia k IAS 37 Rezervy, podmienené záväzky a podmienený majetok – Stratové zmluvy – náklady na splnenie zmluvy

Doplnenia vyžadujú, aby pri posudzovaní nákladov, ktoré sú potrebné na splnenie zmluvy, Spoločnosť do týchto nákladov zahrnula všetky náklady, ktoré priamo súvisia so zmluvou. Náklady, ktoré sa priamo týkajú zmluvy, pozostávajú z prírastkových nákladov na plnenie tejto zmluvy (príkladmi sú priama práca alebo materiál) a z alokácie iných nákladov, ktoré priamo súvisia s plnením zmluvy (príkladom môže byť alokácia odpisov za položku dlhodobého hmotného majetku používanú pri plnení zmluvy).

Skupina má aplikovať tieto doplnenia na zmluvy, pri ktorých ešte nesplnila všetky svoje záväzky na začiatku účtovného obdobia, v ktorom prvýkrát aplikuje doplnenia (dátum prvej aplikácie). Spoločnosť neupraví porovnateľné informácie. Namiesto toho, ku dňu prvej aplikácie vykáže kumulatívny dopad prvej aplikácie doplnení ako úpravu otváracieho stavu nerozdeleného zisku alebo inej položky vlastného imania, podľa konkrétnej situácie.

Ročné vylepšenia IFRS štandardov 2018 – 2020**Doplnenia k IFRS 9 Finančné nástroje**

Vylepšenia objasňujú, že pri posudzovaní toho, či sa výmena dlhových nástrojov medzi existujúcim dlžníkom a veriteľom uskutočňuje za podstatne odlišných podmienok, poplatky, ktoré sa majú zahrnúť spolu s diskontovanou súčasnou hodnotou peňažných tokov podľa nových podmienok, zahŕňajú iba zaplatené alebo prijaté poplatky medzi dlžníkom a veriteľom, vrátane poplatkov zaplatených alebo prijatých buď dlžníkom alebo veriteľom v mene druhej strany.

Doplnenia k ilustratívnym príkladom k IFRS 16 Lízingy

Vylepšenia odstraňujú z ilustratívneho príkladu 13 k IFRS 16 referenciu na náhradu, ktorú poskytne prenajímateľ nájomcovi za zhodnotenie predmetu nájmu ako aj vysvetlenia k účtovaniu týchto náhrad u nájomcu.

Doplnenia k IAS 41 Poľnohospodárstvo

Vylepšenia odstraňujú požiadavku na používanie peňažných tokov pred zdanením pri oceňovaní poľnohospodárskeho majetku reálnou hodnotou. Pôvodne IAS 41 vyžadoval, aby spoločnosť používala peňažné toky pred zdanením pri oceňovaní reálnou hodnotou, ale nevyžadovali použiť diskontnú sadzu pred zdanením na oddiskontovanie týchto peňažných tokov.

Všetky tieto doplnenia nemali významný vplyv na túto účtovnú závierku pri ich prvej aplikácii.

Nové štandardy a interpretácie prijaté Európskou úniou, ktoré ešte neboli aplikované

Nasledujúce vydané nové štandardy a interpretácie boli vydané s možnosťou skoršej aplikácie a skupina ich predčasne neaplikovala.

Doplnenia k IAS 1 Prezentácia účtovnej závierky a IFRS Praktické vyhlásenie 2 Posúdenie významnosti

Účinné pre účtovné obdobia, ktoré začínajú 1. januára 2023 alebo neskôr. Skoršia aplikácia je povolená. Doplnenia k IAS 1 vyžadujú, aby spoločnosti zverejňovali svoje významné účtovné politiky a nie svoje významné účtovné politiky.

Doplnenia k IAS 8 Účtovné politiky, zmeny účtovných odhadov a chyby

Účinné pre účtovné obdobia, ktoré začínajú 1. januára 2023 alebo neskôr. Skoršia aplikácia je povolená. Doplnenia zavádzajú definíciu "účtovných odhadov" a obsahujú ďalšie doplnenia k IAS 8, ktoré objasňujú, ako odlíšiť zmeny účtovných politik od zmien v odhadoch. Rozlíšenie je dôležité, nakoľko zmeny v účtovných politikách sa vo všeobecnosti aplikujú retrospektívne, kým zmeny v odhadoch sa účtujú v tom období, kedy ku zmene došlo.

Doplnenia k IAS 12 Dane z príjmu – Odložená daň vzťahujúca sa k aktívam a pasívam vznikajúcim z jednej transakcie

Účinné pre účtovné obdobia, ktoré začínajú 1. januára 2023 alebo neskôr. Skoršia aplikácia je povolená. Doplnenia zužujú rozsah výnimky z pôvodného uznania tak, aby sa neuplatňovala na transakcie, ktoré vedú k rovnakým a kompenzujúcim sa dočasným rozdielom. V dôsledku toho budú musieť spoločnosti vykázať odloženú daňovú pohľadávku a odložený daňový záväzok z dočasných rozdielov vyplývajúcich z prvého vykázania lízingu a rezervy na uvedenie do pôvodného stavu.

Skupina plánuje aplikovať doplnenia od 1. januára 2023. Skupina neočakáva, že doplnenia pri ich prvej aplikácii budú mať významný vplyv na jej účtovnú závierku. Skupina neočakáva, že doplnenia pri ich prvej aplikácii budú mať významný vplyv na jej účtovnú závierku.

Nové štandardy a interpretácie, ktoré ešte neboli prijaté Európskou úniou**Doplnenia k IFRS 10 a IAS 28: Predaj alebo vklad majetku medzi investorom a jeho pridruženým podnikom alebo spoločným podnikom**

Európska Komisia rozhodla odložiť prijatie doplnení na neurčito. Doplnenia objasňujú, že v transakcii zahŕňajúcej pridružený alebo spoločný podnik rozsah vykázania zisku alebo straty závisí od toho, či predaný alebo vložený majetok predstavuje podnik, takže celý zisk alebo strata sa vykáže, keď transakcia medzi investorom a jeho pridruženým alebo spoločným podnikom obsahuje prevod majetku alebo majetkov, ktoré tvoria podnik (či už sú umiestnené v dcérskych spoločnostiach alebo nie), zatiaľ čo čiastočný zisk alebo strata sa vykáže, ak transakcia medzi investorom a jeho pridruženým alebo spoločným podnikom obsahuje majetok, ktorý netvorí

podnik, aj keď je tento majetok umiestnený v dcérskej spoločnosti. Skupina neočakáva, že novela bude mať pri jej prvej aplikácii významný vplyv na účtovnú závierku.

Doplnenia k IAS 1 Prezentácia účtovnej závierky, klasifikácia záväzkov ako obežné alebo neobežné

Účinné pre ročné účtovné obdobia, ktoré sa začínajú 1. januára 2024 alebo neskôr. Skoršia aplikácia je povolená. Doplnenia majú vplyv iba na prezentáciu záväzkov vo výkaze finančnej pozície. Doplnenia objasňujú, že klasifikácia záväzkov ako obežných alebo neobežných by sa mala zakladať výlučne na existencii práva Spoločnosti odložiť vyrovnanie záväzkov na konci účtovného obdobia. Právo Spoločnosti odložiť vyrovnanie aspoň o dvanásť mesiacov po dátume, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka nemusí byť bezpodmienečné, ale musí byť opodstatnené. Klasifikácia nie je ovplyvnená zámermi alebo očakávaniami manažmentu, či a kedy skupina uplatní svoje právo odložiť vyrovnanie záväzku. Doplnenia tiež objasňujú, čo sa považuje za vyrovnanie záväzku.

Doplnenia k IFRS 16 Liziny: Záväzok z lízingu pri predaji a spätnom lízingu

Účinné pre ročné účtovné obdobia, ktoré sa začínajú 1. januára 2024 alebo neskôr. Skoršia aplikácia je povolená. Doplnenia ovplyvňujú spôsob, akým predávajúci-nájomca účtuje variabilné lízingové splátky v transakcii predaja a spätného lízingu. Doplnenia zavádzajú nový účtovný model pre variabilné platby a budú vyžadovať, aby predávajúci-nájomcovia prehodnotili a prípadne reklasifikovali transakcie predaja a spätného lízingu uzavreté od roku 2019. Doplnenia potvrdzujú, že pri prvotnom vykázaní predávajúci-nájomca zahŕňa variabilné lízingové platby, keď oceňuje lízingový záväzok vznikajúci z transakcie predaja a spätného lízingu a uplatňuje všeobecné požiadavky na následné účtovanie záväzku z lízingu tak, že nevykazuje žiadny zisk alebo stratu súvisiacu s právom na užívanie, ktoré si ponecháva. Taktiež, predávajúci-nájomca môže prijať rôzne prístupy, ktoré spĺňajú nové požiadavky na následné oceňovanie. Tieto doplnenia nemenia účtovanie o lízingoch okrem tých, ktoré vznikajú pri predaji a spätnom lízingu. Skupina neočakáva, že doplnenia budú mať významný vplyv na jej účtovnú závierku pri ich prvej aplikácii.

3. Významné neistoty súvisiace s účtovnými odhadmi a kritické úsudky pri aplikovaní účtovných pravidiel

3.1 Významné neistoty súvisiace s účtovnými odhadmi

Pri vypracovaní účtovnej závierky v súlade s IFRS sa od vedenia spoločnosti vyžaduje, aby urobilo odhady a stanovilo predpoklady, ktoré majú vplyv na niektoré čiastky vykázané v účtovnej závierke a v poznámkach k účtovnej závierke. Môže sa stať, že skutočné výsledky sa budú odlišovať od odhadovaných. Rozdiely medzi odhadovanými a skutočnými výsledkami môžu mať významný vplyv na túto účtovnú závierku.

Pri uplatňovaní účtovných postupov spoločnosti spoločnosť použila nasledujúce odhady a hlavné predpoklady týkajúce sa budúcnosti a ostatné hlavné príčiny neurčitosti odhadov k dátumu súvahy, ktoré predstavujú značné riziko potreby významnej úpravy zostatkových hodnôt majetku a záväzkov v priebehu nasledujúceho finančného roka alebo majú významný vplyv na sumy uvedené vo finančných výkazoch.

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok (doba životnosti a zníženie hodnoty)

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odhadovanej doby životnosti. Ekonomická životnosť dlhodobého hmotného majetku sa odhaduje na základe jeho bežného použitia, prevádzkových podmienok a technológií. Existujú neistoty týkajúce sa budúcich ekonomických podmienok, zmien technológií a podnikateľského prostredia v odvetví, ktoré môžu prípadne vyústiť do budúcich možných úprav odhadovanej životnosti majetku, ktoré môžu významne zmeniť vykazovanú finančnú situáciu, vlastné imanie a zisk.

Opravná položka k pohľadávkam

Spoločnosť vytvára opravnú položku k pohľadávkam, ktorá odráža časť pohľadávok, ktorú spoločnosť odhaduje že nebude schopná inkasovať od svojich zákazníkov. Pri určovaní výšky opravnej položky k pohľadávkam vedenie spoločnosti používa informácie o vekovej štruktúre pohľadávok v kombinácii s individuálnym posúdením jednotlivých zákazníkov.

3.2 Kritické úsudky pri aplikovaní účtovných pravidiel

Metóda konsolidácie jednotlivých dcérskych spoločností vychádza z posúdenia zmluvných ustanovení akcionárskych dohôd a stav spoločností smerom k menovaniu členov štatutárnych orgánov a oprávnenia členov štatutárnych orgánov menovaných spoločnosťou vykonávať rozhodujúce manažérske rozhodnutia.

4. Výnosy

Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb podľa krajín:

	2022	2021
SW a služby – SK	38 529	30 018
SW a služby – TR	179	390
SW a služby – RO	18 184	14 868
SW a služby – CZ	10 005	4 700
SW a služby – UK	1 773	1 552
SW a služby – BG	5 662	4 388
SW a služby – ostatné krajiny	9 988	7 637
Spolu	84 320	63 553

Tržby z predaja tovaru podľa krajín:

	2022	2021
HW a SW – SK	9 294	5 954
HW a SW – TR	33 572	16 120
HW a SW – RO	16 030	10 162
HW a SW – CZ	2 681	2 183
HW a SW – BG	1	40
HW a SW – UK	-	7
HW a SW – ostatné krajiny	56	136
Spolu	61 634	34 602

Informácie k zákazkovej výrobe:

Hodnota podľa zmluvy	Náklady k 31.12.2022	Predpokladané náklady na dokončenie	Celkové náklady	Kalkulovaný zisk	Prijaté platby k 31.12.2022
1 919	408	1 097	1 505	414	366

5. Osobné náklady

Osobné náklady:

	2022	2021
Zamestnanci	(27 346)	(24 665)
Manažment	(2 482)	(2 100)
Spolu	(29 828)	(26 765)

Počet zamestnancov:

	2022	2021
Zamestnanci	730	715
Manažment	29	28
Spolu	759	743

6. Prevádzkové náklady a ostatné prevádzkové výnosy

Prevádzkové náklady:

	2022	2021
Marketingové náklady	(1 053)	(692)
Nájomné	(188)	(171)
Operatívny lízing a súvisiace služby - autá	(255)	(253)
Cestovné náklady	(224)	(108)
Náklady na školenia	(213)	(163)
Telekomunikačné služby	(201)	(209)
Kancelárska spotreba	(75)	(49)
IT služby	(1 316)	(392)
Drobný majetok	(181)	(242)
Upratovacie a ochranné služby	(378)	(283)
Spotreba pohonných hmôt	(281)	(199)
Náklady na elektrinu a súvisiace služby	(392)	(219)
Poistné	(212)	(135)
Sociálne náklady	(74)	(57)
Operatívne lízingy - ostatné	(24)	(26)
Zníženie hodnoty dlhodobého majetku	(24)	-
Náklady hrazené klientom	(114)	(93)
Opravné položky k pohľadávkam	-	(247)
Ostatné rezervy	(505)	-
Reprezentačné	(384)	(205)
Právne a poradenské služby	(654)	(617)
Údržba	(95)	(69)
Ostatné	(1 065)	(1 101)
Celkom	(7 908)	(5 530)

Ostatné prevádzkové výnosy:

	2022	2021
Zisk z predaja dlhodobých hmotných aktív	22	27
Aktivácia rôznych nákladov do nehmotného majetku	2 125	1 881
Príjem z operatívneho lízingu	48	70
Ostatné	441	380
Spolu	2 636	2 358

7. Finančné náklady a výnosy

Finančné výnosy:

	2022	2021
Kurzový zisk	645	848
Oprava chyby -konsolidácia	-	1 698
Príjmy z derivátových operácií	58	7
Výnosový úrok	62	9
Dividendy	-	6
Ostatné	23	134
Spolu	788	2 702

V dôsledku opravy konsolidačnej chyby vyplývajúcej z účtovania akcií spoločnosti Tronet v materskej spoločnosti Soitron Group boli v roku 2021 vykázané výnosy vo výške 1 698 tis. EUR a náklady 1 535 tis. EUR.

Finančné náklady:

	2022	2021
Kurzová strata	(91)	(174)
Nákup vlastných akcií	-	(1 535)
Náklady z derivátových operácií	(49)	(12)
Nákladový úrok	(1 401)	(717)
Ostatné	(250)	(974)
Spolu	(1 791)	(3 412)

8. Bežná a odložená daň z príjmov

Kľúčové položky dane z príjmov právnických osôb za obdobie – výsledkové účty:

	2022	2021
Splatná daň z príjmov	(1 907)	(916)
Bežná časť dane z príjmov	(1 907)	(916)
Odložená daň z príjmov	70	61
Dočasné rozdiely	70	61
Daňové náklady z výkazu ziskov a strát	(1 837)	(855)

Odsúhlasenie dane z príjmov s použitím priemernej zákonnej sadzby dane a dane z príjmov:

	2022	2021
Zisk pred zdanením	8 918	5 679
Súčasná priemerná sadzba dane z príjmov právnických osôb	19%	19%
Daň z príjmov pri zákonnej priemernej sadzbe	(2 089)	(812)
Daňovo neuznané náklady	(572)	(576)
Nezdanené výnosy	4	(26)
Daňová strata odpočítaná	-	-
Daňová strata nevykázaná	-	(166)
Ostatné	820	725
Daň z príjmov pri efektívnej priemernej sadzbe	(1 837)	(855)

Dôvody odloženej dane – 2022:

	Daňová hodnota	Účtovná hodnota	Rozdiel - záväzok	Rozdiel - pohľadávka
Dočasné rozdiely				
Rozdiel medzi daňovou a účtovnou hodnotou dlhodobého majetku	9 386	9 634	390	142
Rozdiel medzi daňovou a účtovnou hodnotou zásob	8 745	8 713	-	32
Rozdiel medzi daňovou a účtovnou hodnotou pohľadávok	44 863	44 804	-	59
Rezervy	1 335	5 037	-	3 702
IFRS odhad – IFRS 15	-	196	100	297
Obchodné záväzky (náklady daňovo uznané po úhrade)	-	354	-	354
IFRS 16	-	431	-	431
Daňová strata	58	-	-	58
Ostatné	-	98	120	22
Celkom	x	x	610	5 097
Priemerná sadza odloženej dane			21%	21%
Úprava o nevykázané odložené daňové aktívum				
Odložená daňová pohľadávka / (záväzok)			x	939

Dôvody odloženej dane – 2021:

	Daňová hodnota	Účtovná hodnota	Rozdiel - záväzok	Rozdiel - pohľadávka
Dočasné rozdiely				
Rozdiel medzi daňovou a účtovnou hodnotou dlhodobého majetku	9 890	10 102	212	-
Rozdiel medzi daňovou a účtovnou hodnotou zásob	6 636	6 509	-	127
Rozdiel medzi daňovou a účtovnou hodnotou pohľadávok	33 118	33 040		78
Rezervy	797	3 989	-	3 192
IFRS odhad – IFRS 15	-	6	-	6
Obchodné záväzky (náklady daňovo uznané po úhrade)	-	66	-	66
IFRS 16	-	434	-	434
Daňová strata	203	-	-	203
Ostatné	-	546	469	77
Celkom	x	x	681	4 182
Priemerná sadza odloženej dane			21%	21%
Úprava o nevykázané odložené daňové aktívum				4
Odložená daňová pohľadávka / (záväzok)			x	726

9. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybov dlhodobého hmotného majetku počas roka 2022:

	Pozemky a stavby	Majetok predst. právo užívania	Kancelárske stroje a zariadenia	Dopravné prostriedky	Ostatný hmotný majetok	Obstaraný majetok	Celkom
Obstarávacie náklady							
K 1.1.2022	11	7 177	5 595	1 122	486	11	14 402
Obstaranie	3	727	604	445	-	-	1 779
Presun	-	-	11	-	-	(11)	-
Vyradenie	-	(643)	(173)	-	(1)	-	(817)
Kurzové rozdiely	(1)	27	14	2	1	-	43
K 31.12.2022	13	7 288	6 051	1 569	486	-	15 407
Oprávky							
K 1.1.2022	10	2 670	4 474	769	424	-	8 347
Ročné odpisy	2	1 146	702	245	27	-	2 122
Vyradenie	-	(423)	(173)	-	-	-	(596)
Kurzové rozdiely	(1)	26	8	1	1	-	35
K 31.12.2022	11	3 419	5 011	1 015	452	-	9 908
K 1.1.2022	1	4 507	1 121	353	62	11	6 055
K 31.12.2022	2	3 869	1 040	554	34	-	5 499

Prehľad pohybov dlhodobého hmotného majetku počas roka 2021:

	Pozemky a stavby	Majetok predst. právo užívania	Kancelárske stroje a zariadenia	Dopravné prostriedky	Ostatný hmotný majetok	Obstaraný majetok	Celkom
Obstarávacie náklady							
K 1.1.2021	10	7 535	6 604	1 123	496	-	15 768
Obstaranie	-	1 052	258	62	3	11	1 386
Vyradenie	-	(1 455)	(1 292)	(71)	(11)	-	(2 829)
Zlúčenie Sekom Yazılım	-	-	23	15	-	-	38
Kurzové rozdiely	1	45	2	(7)	(2)	-	39
K 31.12.2021	11	7 177	5 595	1 122	486	11	14 402
Oprávky							
K 1.1.2021	8	2 585	5 356	803	380	-	9 132
Ročné odpisy	2	1 264	381	36	12	-	1 695
Zlúčenie Sekom Yazılım	-	-	18	4	-	-	22
Vyradenie	-	(1 208)	(1 270)	(71)	33	-	(2 516)
Kurzové rozdiely	-	29	(11)	(3)	(1)	-	14
K 31.12.2021	10	2 670	4 474	769	424	-	8 347
Čistá účtovná hodnota							
K 1.1.2021	2	4 950	1 248	320	116	-	6 636
K 31.12.2021	1	4 507	1 121	353	62	11	6 055

10. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybov dlhodobého nehmotného majetku počas roka 2022:

	Softvér	Ostatný nehmotný majetok	Obstaraný majetok	Celkom
Obstarávacie náklady				
K 1.1.2022	2 481	3 959	729	7 169
Obstaranie	109	1 539	570	2 218
Vyradenie	(28)	(949)	-	(977)
Presun	-	105	(105)	-
Kurzový rozdiel	5	-	-	5
K 31.12.2022	2 567	4 654	1 194	8 415
Oprávky				
K 1.1.2022	2 409	2 495	-	4 904
Ročné odpisy	74	2 008	-	2 082
Vyradenie	(28)	(949)	-	(977)
Kurzový rozdiel	4	-	-	4
K 31.12.2022	2 459	3 554	-	6 013
Čistá účtovná hodnota				
K 1.1.2022	72	1 464	729	2 265
K 31.12.2022	108	1 100	1 194	2 402

Prehľad pohybov dlhodobého nehmotného majetku počas roka 2021:

	Softvér	Ostatný nehmotný majetok	Obstaraný majetok	Celkom
Obstarávacie náklady				
K 1.1.2021	2 470	2 074	355	4 899
Obstaranie	40	1 514	522	2 076
Vyradenie	(43)	(430)	-	(473)
Zlúčenie Sekom Yazılım	15	654	-	669
Presun	-	147	(147)	-
Kurzový rozdiel	(1)	-	(1)	(2)
K 31.12.2021	2 481	3 959	729	7 169
Oprávky				
K 1.1.2021	2 262	1 214	-	3 476
Ročné odpisy	175	1 440	-	1 615
Zlúčenie Sekom Yazılım	15	271	-	286
Vyradenie	(43)	(430)	-	(473)
Kurzový rozdiel	-	-	-	-
K 31.12.2021	2 409	2 495	-	4 904
Čistá účtovná hodnota				
K 1.1.2021	208	860	355	1 423
K 31.12.2021	72	1 464	729	2 265

11. Goodwill

V roku 2014 spoločnosť nadobudla dodatočný 6,5% podiel v spoločnosti Datanet. Súvisiaci goodwill v hodnote 761 tis. EUR sa spoločnosť rozhodla v tom istom roku odpísať priamo do vlastného imania.

V roku 2016 spoločnosť nadobudla dodatočný 2,2% podiel v spoločnosti Sekom. Súvisiaci goodwill je v hodnote 855 tis. EUR.

V roku 2017 spoločnosť nadobudla dodatočný podiel (5,6%) v spoločnosti Sekom, súvisiaci goodwill je v hodnote 2 088 tis. EUR; a nový podiel (50,99%) v spoločnosti Millenium, spol. s r.o., súvisiaci goodwill je v hodnote 1 257 tis. EUR. Zároveň spoločnosť predala 20% podiel v spoločnosti SOITRON CZ.

V roku 2019 spoločnosť nadobudla dodatočný podiel (21,36%) v spoločnosti Millennium, spol. s r.o., súvisiaci goodwill je v hodnote 339 tis. EUR; nový podiel (90%) v spoločnosti 2 Ring, spol. s r.o., súvisiaci goodwill je v hodnote 1 332 tis. EUR; a dodatočný podiel

(4,43%) v spoločnosti Sekom, súvisiaci goodwill je v hodnote 2 165 tis. EUR. Spoločnosť zároveň predala 2,90% podiel v spoločnosti Sekom, v tejto súvislosti goodwill poklesol o 234 tis. EUR.

V roku 2020 spoločnosť nadobudla dodatočný podiel (13,83%) v spoločnosti Millennium, spol. s r.o., súvisiaci goodwill je v hodnote 14 tis. EUR a dodatočný podiel (20%) v spoločnosti Soitron CZ, súvisiaci negatívny goodwill bol zaúčtovaný priamo do výnosov.

V roku 2022 spoločnosť nadobudla dodatočný podiel (4,9 %) v spoločnosti Sekom İletişim Sistemleri Sanayi ve Ticaret A.Ş., súvisiaci goodwill je v hodnote 1 892 tis. EUR a dodatočný podiel (12,25%) v spoločnosti DataNet System Srl, súvisiaci goodwill je v hodnote 635 tis. EUR. Celková hodnota goodwillu k 31.12.2022 je 10 343 tis. EUR.

12. Investičný nehnuteľný majetok

	2022	2021
Obstarávacie náklady		
K 1.1.	1 980	1 980
Presun z dlhodobého majetku	-	-
K 31.12.	1 980	1 980
Oprávky		
K 1.1.	198	150
Ročný odpis	49	48
K 31.12.	247	198
Čistá účtovná hodnota		
K 1.1.	1 782	1 830
K 31.12.	1 733	1 782

Skupina vlastní kancelárske priestory, ktoré prenajíma inej účtovnej jednotke s cieľom získať nájomné.

13. Akcie a ostatné podiely v podriadených podnikoch

Dlhodobý finančný majetok

	31.12.2022	31.12.2021
Podiely v dcérskych spoločnostiach - nekonsolidované		
Soitron Outsourcing, s.r.o. (Česká republika)	34	34
Datanet Systems Cluj SRL	-	75
Datanet Systems Software SRL (Rumunsko)	9	9
Innovest Fund (Bulhársko)	232	345
Prídružené podniky - nekonsolidované		
PredictiveDataScience, s.r.o. (Slovensko)	87	102
Ostatný finančný majetok		
Y Soft Ventures (Česká republika)	200	185
Y Soft Ventures II (Česká republika)	203	291
Spolu akcie v pridružených podnikoch	765	1 041

14. Dlhodobé pohľadávky a iné finančné aktíva

Ostatné dlhodobé aktíva:

	31.12.2022	31.12.2021
Náklady budúcich období	3 026	1 090
Záruky	52	20
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku	48	46
Dlhodobé poskytnuté pôžičky	10	10
Spolu	3 136	1 166

15. Zásoby

Zásoby:

	31.12.2022	31.12.2021
Tovar na predaj	8 324	6 235
Materiály - IT	296	276
Materiály – ostatné	-	7
Zálohové platby za zásoby	125	-
Zásoby spolu brutto	8 745	6 518
Opravné položky	(32)	(9)
Zásoby spolu netto	8 713	6 509

16. Pohľadávky z obchodného styku

Pohľadávky k 31.12.2022:

	Celková suma splatná	Suma splatná do 1 roka	Suma splatná po 1 roku
Zákazníci - domáci	43 525	43 525	
Zákazníci - zahraniční	1 280	1 280	
Zálohové platby - domáce	138	90	48
Spolu	44 943	44 895	48
Opravné položky	(91)	(91)	-
Spolu – netto	44 852	44 804	48

Splatnosť pohľadávok z obchodného styku je rozdielna v rozmedzí od 14 do 60 dní a závisí od uzavretej zmluvy, resp. dohody s klientom.

Pohľadávky k 31.12.2021:

	Celková suma splatná	Suma splatná do 1 roka	Suma splatná po 1 roku
Zákazníci - domáci	31 947	31 947	0
Zákazníci - zahraniční	1 172	1 172	0
Zálohové platby - domáce	120	74	46
Spolu	33 239	33 193	46
Opravné položky	(153)	(153)	-
Spolu – netto	33 086	33 040	46

17. Peniaze a peňažné ekvivalentyPeniaze a peňažné ekvivalenty:

	31.12.2022	31.12.2021
Peniaze a účty v bankách	6 597	12 394
Krátkodobé vklady (max. 3 mesiace)	17	1
Peňažné hotovosti	1	18
Spolu	6 615	12 413

18. Iné krátkodobé pohľadávky a iné finančné aktívaOstatné krátkodobé aktíva:

	31.12.2022	31.12.2021
Náklady budúcich období	3 881	2 784
Pohľadávky voči zamestnancom	6	18
DPH pohľadávka	825	157
Príjmy budúcich období	722	816
Ostatné dane (okrem splatnej DzP a DPH)	-	29
Záruky	88	69
Zmenky držané do splatnosti	-	20
Krátkodobé poskytnuté pôžičky	139	525
Ostatné krátkodobé pohľadávky	1 306	1 188
Spolu	6 967	5 606

19. Vlastné imanie

Súčasťou kapitálových fondov je zákonný rezervný fond vo výške 475 tis. EUR, ktorý bol vytvorený v súlade s platnou legislatívou na pokrytie potenciálnych strát v budúcnosti a je nedistribovateľný. Zákonný rezervný fond sa nesmie rozdeliť medzi akcionárov. Je určený na krytie budúcich strát z podnikania a na zvýšenie základného imania v súlade s platnou legislatívou.

Podiel na vlastnom imaní dcérskych spoločností spoločnosť prezentuje v nerozdelených ziskoch nakoľko na základe rozhodnutia akcionárov je možné tieto prostriedky distribuovať akcionárom s časovým posunom 1-3 roky.

20. Prijaté úveryPrijaté úvery k 31.12.2022:

Banka	Mena	Dižná suma v EUR	Splatné do 1 roka	Splatné 2-5 rokov	Úrok
Tatrabanka, a.s.	EUR	6 602	2 402	4 200	3M EURIBOR + 1,95% p.a.
Tatrabanka, a.s.	EUR	2 500	2 500	-	3M EURIBOR + 2% p.a.
Tatrabanka, a.s. Cash-pooling	EUR	2 286	2 286	-	1M EURIBOR + 1.5% p.a.
Celkom		11 388	7 188	4 200	

Prijaté úvery k 31.12.2021:

Banka	Mena	Dižná suma v EUR	Splatné do 1 roka	Splatné 2-5 rokov	Úrok
Tatrabanka, a.s.	EUR	9 000	2 400	6 600	3M EURIBOR + 1,95% p.a.
Tatrabanka, a.s.	EUR	2 500	-	2 500	3M EURIBOR + 2% p.a.
ING Bank	TRY	194	194	-	28%
Alpha Bank Romania SA	RON	20	20	-	ROBOR 3M + 1.7% p.a.
Celkom		11 714	2 614	9 100	

Úvery od Tatrabanky sú založené pohľadávkami, obchodnými podielmi a akciami skupiny.

21. Rezervy

	Záručné opravy a výmeny	Súdne spory	Zamestnanecké	Ostatné rezervy	Spolu
1.1.2021	780	23	1 858	1 106	3 767
Tvorba	160	238	2 003	730	3 131
Použitie	(616)	(23)	(1 404)	(866)	(2 909)
31.12.2021	324	238	2 457	970	3 989
Tvorba	873	605	789	963	3 230
Použitie	(692)	(140)	(673)	(677)	(2 182)
31.12.2022	505	703	2 573	1256	5 037
Bežné	505	703	2 573	1 234	5 015
Dlhodobé	-	-	-	22	22
Spolu 2022	505	703	2 573	1 256	5 037
Bežné	221	238	2 453	970	3 882
Dlhodobé	103	-	4	-	107
Spolu 2021	324	238	2 457	970	3 989

22. Závazky z lízingu

Spoločnosť si prenajíma administratívne priestory a vozidlá. Závazky z prenájmu obsahujú fixné platby za dobu prenájmu. Priemerná úroková sadzba aplikovaná na záväzky z prenájmu predstavuje 4% v prípade administratívnych priestorov a 3,5% v prípade vozidiel. V dobe prenájmu sú zahrnuté aj očakávané predĺženia doby nájmu, ako spoločnosť vyhodnotila pravdepodobnosť ich využitia.

Prehľad záväzku z lízingu súvisiaceho s uplatnením IFRS 16:

v EUR	31.12.2022	31.12.2021
Závazky z lízingu k 1.1.	4 752	5 146
Prírastky	228	841
Úbytky	(93)	(23)
Nákladové úroky	219	236
Platby lízingových záväzkov	(965)	(1 448)
Spolu záväzky z lízingu k 31.12.	4 141	4 752

Veková štruktúra záväzkov z lízingu k 31.12.2022:

Položka	Suma splatná do 1r	Splatné splatná od 1r do 5r	Suma splatná nad 5r	Celkom
Nájom admin. priestorov	909	2 442	-	3 351
Nájom vozidiel	389	401	-	790
Finančný nájom – počítače	-	-	-	-
Spolu	1 298	2 843	-	4 141

Veková štruktúra záväzkov z lízingu k 31.12.2021:

Položka	Suma splatná do 1r	Splatné splatná od 1r do 5r	Suma splatná nad 5r	Celkom
Nájom admin. priestorov	933	2 918	-	3 851
Nájom vozidiel	378	523	-	901
Finančný nájom – počítače	-	-	-	0
Spolu	1 311	3 441	0	4 752

Spoločnosť eviduje krátkodobé operatívne prenájmy a prenájmy dlhodobého majetku s nízkou účtovnou hodnotou, ktoré neboli zaradené do aktív s právom na užívanie podľa IFRS 16. Ročné náklady z uvedených lízingov boli v roku 2022 vo výške 468 tis. EUR a v 2021 vo výške 450 tis. EUR.

23. Ostatné dlhodobé záväzky

	31.12.2022	31.12.2021
Výnosy budúcich období	2 204	519
Výdavky budúcich období	166	127
Záväzky voči spoločníkom	175	195
Spolu	2 545	841

24. Krátkodobé obchodné záväzky

	31.12.2022	31.12.2021
Dodávatelia - domáci	15 042	13 287
Dodávatelia - zahraniční	9 942	4 079
Prijaté zálohové platby - domáce	27	330
Prijaté zálohové platby – zahraničné	-	-
Spolu	25 011	17 696

25. Ostatné krátkodobé záväzky

	31.12.2022	31.12.2021
DPH	2 481	1 741
Dane – iné ako DzP a DPH	408	427
Záväzky voči zamestnancom	1 311	1 219
Štátne inštitúcie	1 108	975
Výdavky budúcich období	783	482
Výnosy budúcich období	4 294	5 204
Záväzky voči spoločníkom	-	1 605
Ostatné	3 097	2 699
Spolu	13 482	14 352

Ostatné záväzky súvisia s obstaraním nových podielov.

26. Podmienený majetok a záväzky a ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť k 31.12.2022 eviduje podmienené záväzky v podobe bankových garancií v prospech klientov v celkovej hodnote 3 000 tis. EUR.

Spoločnosť Sekom İletişim Sistemleri Sanayi ve Ticaret A.Ş. predkladá zákazníkom na začiatku projektov záručné listy prevzaté z bánk. Po dokončení projektu sa tieto listy zatvoria. K 31.12.2022 je hodnota záručných listov za dokončené projekty, ktorých "certifikát o zúčtovaní" nebolo možné získať od zákazníkov, 3 036 tisíc EUR, preto túto sumu záručných listov nie je možné zrušiť a stále platí ako podsúvahový záväzok. Celková hodnota záručného listu na prebiehajúce projekty je k 31.12.2022 8 166 tisíc EUR.

Spoločnosť k 31.12.2022 neeviduje žiadny podmienený majetok.

Spoločnosť k 31.12.2022 eviduje nižšie uvedené budúce finančné povinnosti z titulu operatívneho prenájmu:

Popis	Budúce minimálne splátky	Splatné do 1 roka	Splatné od 2 do 5 rokov
Prenájom admin. priestorov	172	66	105
Spolu	172	66	105

Spoločnosť k 31.12.2021 eviduje nižšie uvedené budúce finančné povinnosti z titulu operatívneho prenájmu:

Popis	Budúce minimálne splátky	Splatné do 1 roka	Splatné od 2 do 5 rokov
Prenájom admin. priestorov	274	76	197
Spolu	274	76	197

27. Riadenie rizika

Riadenie kapitálového rizika

Spoločnosť spravuje svoj kapitál spôsobom, aby zachovala svoju schopnosť pokračovať v nepretržitej činnosti (going concern), zatiaľ čo sa snaží maximalizovať návratnosť investície spoločníkom. Spoločnosť využíva externé zdroje na financovanie svojej činnosti v hodnote 11 388 tis EUR.

Faktory finančného rizika

Svojou činnosťou sa spoločnosť vystavuje rôznym finančným rizikám, ktoré zahŕňajú riziko úrokových sadzieb, menové riziko a úverové riziko. Vo svojom komplexnom programe riadenia rizík sa spoločnosť sústreďuje na nepredvídateľnosť finančných trhov a snaží sa minimalizovať ich možné negatívne dôsledky na svoju finančnú výkonnosť.

Riziká riadi si každá spoločnosť skupiny samostatne, pričom uvedenú oblasť metodicky podporuje finančný tím materskej spoločnosti.

Menové riziko

Každá spoločnosť skupiny realizuje väčšinu tržieb v lokálnej mene, v ktorej má denominovanú aj väčšinu nákladov, okrem Turecka, kde prevažuje využívanie USD.

Úverové riziko

Úverové riziko predstavuje riziko, že protistrana nesplní svoje zmluvné záväzky, dôsledkom čoho spoločnosť utrpí finančnú stratu. Spoločnosť prijala zásadu, že bude obchodovať iba s dôveryhodnými obchodnými partnermi a prípadne uplatňovať kreditné limity ako prostriedok na zníženie rizika finančnej straty z neplnenia protistrany.

Peňažné transakcie sa obmedzujú na renomované finančné inštitúcie. Spoločnosť nemá postupy, ktoré by limitovali výšku úverovej angažovanosti voči ktorejkoľvek finančnej inštitúcii.

Riziko likvidity

Obozretné riadenie rizika likvidity predpokladá udržiavanie dostatočného objemu peňažných prostriedkov a obchodovateľných cenných papierov, dostupnosť financovania prostredníctvom primeraného objemu úverových liniek a schopnosť zatvárať otvorené trhové pozície. Skupina udržiava dostatočný objem peňažných prostriedkov a nemá žiadne otvorené trhové pozície.

Spoločnosť očakáva, že svoje záväzky vyrovná z prevádzkových peňažných tokov a z výnosov zo splatných finančných aktív.

28. Zverejnenia súvisiace s finančnými nástrojmi

Reálne hodnoty finančných aktív a finančných pasív

Spoločnosť neeviduje významné rozdiely medzi účtovnými a reálnymi hodnotami finančných aktív a pasív.

Citlivosť na zmenu kurzových rizík

Spoločnosť neviduje významné riziká súvisiace s pohybom kurzov vzhľadom na denominovanie prevažnej väčšiny transakcií vo funkčných menách a minimálnych finančných nástrojov s dlhodobým časovým horizontom.

Citlivosť na zmenu úrokových sadzieb

Spoločnosť neeviduje významné riziká súvisiace s pohybom úrokových sadzieb (EURIBOR, LIBOR a podobne), vzhľadom na využívanie úverových nástrojov v malej miere a s krátkym časovým profilom.

Ročný dopad zvýšenia úrokovej sadzby o 1% ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na dlh s pohyblivou sadzbou vedený k tomuto dátumu by pri všetkých ostatných premenných držaných na konštantnej úrovni viedol k zníženiu zisku spoločnosti pred zdanením za rok 113 tis. EUR. 1% zníženie úrokovej sadzby by na rovnakom základe zvýšilo zisky pred zdanením o rovnakú sumu.

29. Spriaznené osoby

Pre rok 2022	Nákupy	Tržby	Pohľadávky	Závazky
Prepojené spoločnosti - manažmentom	52	1 386	1 400	54
Prepojené spoločnosti - vlastníkmí (nie skupina)	1 264	455	-	814
Spolu	1 316	1 841	1 400	868

Pre rok 2021	Nákupy	Tržby	Pohľadávky	Závazky
Prepojené spoločnosti - manažmentom	150	493	732	-
Prepojené spoločnosti - vlastníkmí (nie skupina)	1 413	567	473	256
Spolu	1 563	1 060	1 204	256

Všetky transakcie so spriaznenými osobami boli uskutočnené na základe bežných trhových podmienok.

30. Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje konsolidovaná účtovná závierka

Po dni, ku ktorému sa zostavuje konsolidovaná účtovná závierka do dňa jej zostavenia nenastali žiadne ďalšie významné udalosti, ktoré by mali vplyv na konsolidované účtovné výkazy za rok 2022.