

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 2016

V Bratislave, 13. október 2017



Ing. Marian Skákala

Predseda predstavenstva

Konsolidovaný výkaz ziskov a strát a ostatného komplexného výsledku hospodárenia pre rok končiaci 31.12.2016

v tis. EUR

	Pozn.	2016	2015
Tržby z predaja tovaru	4	50 687	58 191
Náklady na obstaranie predaného tovaru		(45 331)	(53 992)
Tržby z predaja výrobkov a služieb	4	69 693	74 461
Náklady na IT - subkontraktori		(15 077)	(24 241)
Spotreba materiálu		(15 628)	(13 379)
Osobné náklady	5	(25 891)	(22 839)
Hrubý zisk		18 453	18 201
Odpisy a opravné položky k majetku		(732)	(643)
Prevádzkové náklady	6	(9 295)	(6 873)
Ostatné prevádzkové výnosy	6	218	569
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti		8 644	11 254
Finančné výnosy	7	3 292	2 052
Finančné náklady	7	(1 991)	(2 311)
Výsledok hospodárenia pred zdanením		9 945	10 995
Daň z príjmov právnických osôb (splatná a odložená)	8	(2 055)	(2 490)
Výsledok hospodárenia po zdanení		7 890	8 505
- Podiel na zisku - vlastníci Spoločnosti		5 650	6 070
- Podiel na zisku - nekontrolujúce podiely		2 240	2 435
Kurzové rozdiely		(1 600)	(709)
Komplexný výsledok hospodárenia		6 290	7 796
- Podiel vlastníkov Spoločnosti na komplexnom výsledku		4 695	5 361
- Podiel na komplexnom výsledku – nekontrolujúce podiely		1 595	2 435

Konsolidovaný výkaz o finančnej pozícii k 31.12.2016

v tis. EUR

	Pozn.	31.12.2016	31.12.2015
AKTÍVA			
Pozemky, budovy a zariadenia	9	2 942	3 185
Nehmotný majetok	10	2 438	995
Akcie a ostatné podiely v podriadených podnikoch	11	435	28
Dlhodobé pohľadávky a iné finančné aktíva	12	2 679	1 570
Odložená daňová pohľadávka	8	718	744
Dlhodobé aktíva		9 212	6 522
Zásoby	13	4 977	3 735
Pohľadávky z obchodného styku	14	47 253	33 637
Peniaze a peňažné ekvivalenty	15	18 742	16 541
Iné krátkodobé pohľadávky a iné finančné aktíva	16	2 963	2 643
Splatná daňová pohľadávka		35	4
Krátkodobé aktíva		73 970	56 560
SPOLU AKTÍVA		83 182	63 082

Konsolidovaný výkaz o finančnej pozícii k 31.12.2016 (pokračovanie)

v tis. EUR

	Pozn.	31.12.2016	31.12.2015
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY			
Základné imanie	17	120	120
Kapitálové fondy	17	199	10
Nerozdelený zisk minulých rokov	17	18 222	15 585
Zisk za aktuálne obdobie	17	5 650	6 070
Vlastné imanie (priraditeľné spoločníkom materskej spoločnosti)		24 191	21 785
Nekontrolujúce podiely		6 502	7 302
VLASTNÉ IMANIE		30 693	29 087
Dlhodobé bankové úvery	18	2 500	2 500
Dlhodobé rezervy	19	212	321
Odložený daňový záväzok	8	115	29
Ostatné dlhodobé záväzky	20	1 422	1 176
Dlhodobé záväzky		4 249	4 026
Krátkodobé úvery	18	8 686	1 243
Krátkodobé záväzky z obchodného styku	21	18 407	14 081
Splatný daňový záväzok		309	882
Krátkodobé rezervy	19	8 092	5 099
Ostatné krátkodobé záväzky	22	12 746	8 664
Krátkodobé záväzky		48 240	29 969
SPOLU ZÁVÄZKY		52 489	33 995
SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY		83 182	63 082

Konsolidovaný výkaz o zmenách vo vlastnom imaní za rok končiaci 31.12.2016

v tis. EUR

	Základné imanie	Nerozd. zisk min. rokov	Ost. kap. fondy	Nekontrolujúce podieľy	Spolu vlastné imanie
Stav k 31.12.2014	120	17 864	10	6 951	24 945
Kurzové rozdiely	-	(709)	-	-	(709)
Zisk za obdobie	-	6 070	-	2 435	8 505
Dividendy	-	(1 570)	-	(1 429)	(2 999)
Ostatné	-	-	-	(655)	(655)
Stav k 31.12.2015	120	21 655	10	7 302	29 087
Kurzové rozdiely	-	(955)	-	(645)	(1 600)
Zisk za obdobie	-	5 650	-	2 240	7 890
Dividendy	-	(1 313)	-	(3 136)	(4 449)
Transfer	-	(976)	-	976	-
Ostatné	-	(189)	189	(235)	(235)
Stav k 31.12.2016	120	23 872	199	6 502	30 693

Konsolidovaný výkaz peňažných tokov za rok končiaci 31.12.2016

v tis. EUR

	2016	2015
Zisk pred zdanením	9 945	10 995
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	732	643
Zmena stavu zásob	(1 232)	452
Zmena stavu pohľadávok z obchodného styku	(15 267)	(1 915)
Zmena stavu ostatných pohľadávok	308	659
Zmena stavu záväzkov z obchodného styku	4 326	(5 403)
Zmena stavu ostatných záväzkov	4 120	1 247
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	(93)	(1 164)
Zmena stavu krátkodobých a dlhodobých rezerv	2 783	(618)
Úroky účtované do nákladov	279	141
Úroky účtované do výnosov	(24)	-
Kurzové rozdiely	(273)	-
Ostatné	(8)	-
Čisté peňažné toky z prevádzky	5 596	5 037
Výdavky na zaplatené úroky	(279)	(141)
Výdavky na daň z príjmov	(2 547)	(2 701)
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 770	2 195
Príjmy z predaja finančných aktív	-	55
Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách	-	143
Výdavky na obstaranie pozemkov, budov a zariadení	(461)	(570)
Výdavky na obstaranie nehmotného majetku	(538)	(266)
Výdavky na obstaranie finančného majetku	(284)	-
Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách	(407)	(11)
Výdavky na obstaranie podielov v dcérskych účtovných jednotkách	(1 040)	-
Zmena stavu úverov	(872)	-
Prijaté úrokové výnosy	24	-
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(3 578)	(649)
Zmena stavu úverov	7 443	(908)
Zmena stavu leasingov	15	-
Dividendy platené spoločníkom SOITRON group	(1 313)	(1 570)
Dividendy platené nekontrolujúcim podielom	(3 136)	(1 429)
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	3 009	(3 907)
Čisté zvýšenie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	2 201	(2 361)
Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	16 541	18 902
Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	18 742	16 541

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.

K dátumu účtovnej závierky je akcionármi spoločnosti 8 fyzických osôb s trvalým pobytom na území Slovenskej republiky.

Predstavenstvo (štatutárny orgán spoločnosti) tvorí pán Marian Skákala.

Dozornú radu (kontrolný orgán) tvoria páni Ondrej Smolár, Vladimír Šikura, Martin Lohnert, Peter Horňák, Tomáš Turkovič a pani Slávka Šikurová.

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 základnom imaní	Hlasovacie práva	Metóda konsolidácie
SOITRON Group SE, Slovensko	Materský podnik			úplná
SOITRON CZ s.r.o., Česká republika	Rozhodujúci	100%	100%	úplná
SOITRON s.r.o., Slovensko	Rozhodujúci	100%	100%	úplná
DataNet System Srl, Rumunsko	Rozhodujúci	57,25%	57,25%	úplná
SEKOM AS, Turecko	Rozhodujúci	53,20%	53,20%	úplná
SOITRON, EOOD, Bulharsko	Rozhodujúci	100%	100%	úplná
SOITRON UK Ltd, Veľká Británia	Rozhodujúci	100%	100%	úplná
Soitron outsourcing, s.r.o., Česká republika	Rozhodujúci	100%	100%	účet. Hodnota*
UYA Bilisim Teknolojileri Ticaret A.S.	Rozhodujúci	100%	100%	účet. Hodnota*

* spoločnosť nie je konsolidovaná z dôvodu jej nevýznamnosti.

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

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 v hodnote 855 tis. EUR

1.3. Zamestnanci

V priebehu roka 2016 skupina zamestnávala v priemere 728 zamestnancov, z toho 26 zamestnancov na manažérskych pozíciách (2015: priemerný počet zamestnancov: 613, z toho 27 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 vypracovaná v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších úprav. Táto účtovná závierka bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva („IFRS“) v podobe, v ktorej ich prijala Európska únia („EÚ“).

Východiská zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka je prezentovaná v eurách (EUR), pričom všetky čiastky boli matematicky zaokrúhlené na tis. Eurá.

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

Funkčná mena a transakcie v cudzích menách

Každá spoločnosť v skupine si určuje funkčnú menu. Mena pre prezentovanie výsledkov skupiny je stanovená 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. Skupina používa nasledovné 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 4 roky

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.

Investície do dcérskych, spoločných a pridružených spoločností

Investície do dcérskych, spoločných a pridružených spoločností, ktoré nie sú predmetom konsolidácie, sa prvotne oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám). Investície v dcérskych spoločnostiach ktorých základné imanie je denominované v inej mene ako v EUR sa k dátumu účtovnej závierky prepočítavajú aktuálnym kurzom. Kurzové rozdiely sú účtované cez kapitálové fondy spoločnosti.

Spoločnosť pri následnom precenení k dátumu účtovnej závierky používa nákladovú metódu. Metóda vlastného imania sa používa iba pre potrebu výpočtu opravnej položky k týmto investíciám.

Finančné nástroje

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

Peniaze a peňažné ekvivalenty

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

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

Pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky

Pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky sa vykazujú v očakávanej realizačnej hodnote, po zohľadnení opravných položiek k nedobytným a pochybným pohľadávkam.

Zásoby

Zásoby sú ocenené obstarávacou cenou, vlastnými nákladmi alebo čistou realizačnou cenou, podľa toho, ktorá z týchto hodnôt je najnižšia. Čistá realizačná hodnota je odhadovaná predajná cena po odpočítaní odhadovaných nákladov na dokončenie a predaj.

Suroviny sú ocenené obstarávacou cenou, ktorých súčasťou je obstarávacia cena surovín a iné náklady súvisiace s obstaraním, ktoré vznikli pri ich uvedení do súčasného stavu a pri preprave na ich súčasné miesto. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO.

Nedokončená výroba a hotové výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú náklady na priamy materiál a priame mzdy, ostatné priame náklady a výrobnú réžiu stanovenú pri normovanej výrobnéj kapacite.

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.

Znehodnotenie majetku

V súlade s požiadavkami IAS 36 sa ku dňu zostavenia účtovnej zázvierky 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.

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 zázvierky. 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 zázvierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

Záväzky z obchodného styku a iné záväzky

Záväzky z obchodného styku a iné záväzky sa pri vstupnom ocenení oceňujú reálnou hodnotou a následne amortizovanými nákladmi na základe metódy efektívnej úrokovej sadzby.

Účty časového rozlíšenia

Spoločnosť odhaduje výšku nákladov a záväzkov, ktoré neboli vyfakturované k dátumu účtovnej zázvierky. Tieto náklady a záväzky sa zaznamenávajú v účtovníctve a vykážu sa v účtovných výkazoch v tom období, s ktorým časovo a vecne súvisia.

Záväzky zo zamestnaneckých požitkov

Spoločnosť má definovaný dlhodobý program zamestnaneckých požitkov pozostávajúcich z jednorazového príspevku pri odchode do dôchodku. Podľa IAS 19 „Zamestnanecké požitky“ sú náklady na zamestnanecké požitky stanovené prírastkovou poistno-matematickou metódou, tzv. „Projected Unit Credit Method“. Podľa tejto metódy sa náklady na zamestnanecké požitky účtujú do výkazu ziskov a strát tak, aby pravidelne sa opakujúce náklady boli rozložené na dobu trvania pracovného pomeru. Záväzky z poskytovania požitkov sú ocenené v súčasnej hodnote predpokladaných budúcich peňažných tokov diskontovaných o hodnotu trhových výnosov z nízko rizikových štátnych a korporátnych dlhopisov, ktorých doba splatnosti sa približne zhoduje s dobou splatnosti daného záväzku. Všetky poistno-matematické zisky a straty sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát. Náklady minulej služby sa účtujú pri vzniku až do výšky už vyplatených požitkov a zvyšná suma sa amortizuje rovnomerne, počas priemernej doby do momentu vyplatenia požitkov.

Zákonné poistenie a sociálne a dôchodkové zabezpečenie

Spoločnosť musí odvádzať príspevky na rôzne povinné zákonné poistenia; na týchto príspevkoch sa podieľajú aj zamestnanci. Náklady na sociálne zabezpečenie sa účtujú do výkazu ziskov a strát v rovnakom období, ako súvisiace mzdové náklady.

Úročené úvery a pôžičky

Úročené úvery a pôžičky sa prvotne oceňujú reálnou hodnotou protiplnenia, ktoré spoločnosť získala, po odpočte priamo súvisiacich nákladov na transakciu a následne amortizovanými nákladmi pomocou metódy efektívnej úrokovej sadzby. Rozdiel medzi hodnotou, v ktorej sa úvery splatia a nákladmi odúročenými na základe efektívnej úrokovej miery, sa vykazuje vo výkaze ziskov a strát rovnomerne počas doby trvania úverového vzťahu. Všetky ostatné náklady na prijaté úvery a pôžičky sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát v období, v ktorom vznikli.

Vlastné imanie

Základné imanie sa oceňuje v reálnej hodnote protiplnenia, ktoré spoločnosť prijala. Základné imanie je zapísané v obchodnom registri a je splatené v plnej výške.

Vykazovanie výnosov

Výnos sa vykazuje, ak je pravdepodobné, že z neho bude mať spoločnosť ekonomický prospech a ak sa dá spoľahlivo oceniť. Spoločnosť oddeľuje, tam kde je to vhodné výnosy z dodania tovaru a z dodania služieb a časovo ich rozlišuje v závislosti na dodanie tovarov a služieb.

Výnosy z predaja tovaru sa vykazujú v reálnej hodnote plnenia vtedy, keď na kupujúceho prešli všetky významné riziká a výhody vlastníctva k predávaným výrobkom, 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 v reálnej hodnote prijatého protiplnenia bez zliav, rabatov a iných daní z predaja či cla. Výnosy sa nevykazujú, pokiaľ existuje významná neistota v súvislosti s úhradou splatného záväzku, nákladov súvisiacich s transakciou a pri potenciálnom vrátení tovaru, prípadne ak sa spoločnosť zapája do ďalšieho disponovania s tovarom.

Výnosové úroky

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.

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.

Štandardy IFRS adaptované spoločnosťou v priebehu účtovného obdobia

Spoločnosť prijala všetky nové a revidované štandardy a interpretácie, ktoré vydala Rada pre medzinárodné účtovné štandardy (International Accounting Standards Board - IASB) a Výbor pre interpretáciu medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo (International Financial Reporting Interpretations Committee - IFRIC) pri IASB, ktoré boli schválené na použitie v Európskej únii a ktoré

sa vzťahujú na jej činnosti a na účtovné obdobia so začiatkom 1. januára 2016. Výsledkom prijatia týchto nových a revidovaných štandardov a interpretácií neboli žiadne zmeny v účtovných postupoch spoločnosti.

V bežnom účtovnom období nadobudli účinnosť tieto interpretácie, ktoré vydal Výbor pre interpretáciu medzinárodného finančného výkazníctva pri IASB:

Zmeny IFRS 10, IFRS 12 and IAS 28 – Investičné subjekty: aplikovanie výnimiek z konsolidácie

Oslobodenie od zostavenia konsolidovanej účtovnej závierky je na materskej spoločnosti, ktorá je dcérskou spoločnosťou investičného subjektu v prípade, že investičná účtovná jednotka ocení všetky dcérske spoločnosti reálnou hodnotu v súlade s IFRS 10.

Uplatnenie týchto zmien nemá žiadny vplyv na účtovnú závierku spoločnosti, ak spoločnosť nie je investičný subjekt a nemá žiadnu holdingovú spoločnosť, dcérsku spoločnosť, pridružený alebo spoločný podnik, ktorý sa kvalifikuje ako investičný subjekt. Spoločnosť sa nekvalifikuje ako investičný subjekt.

Zmeny IFRS 11 – Účtovanie obstarania podielov v združeních (joint operations)

Zmeny poskytujú návod, ako účtovať o obstaraní združenia, ktoré predstavuje podnikovú kombináciu, podľa IFRS 3 Podnikové kombinácie.

Uplatnenie týchto zmien nemá žiadny vplyv na účtovnú závierku spoločnosti, keďže spoločnosť nemala žiadne alebo žiadne významné takéto transakcie v bežnom roku.

Zmeny IAS 1 – Prezentácia v účtovnej závierke

Účtovná jednotka nemusí zverejňovať určité špecifické informácie vyžadované IFRS, ak informácie vyplývajúce z tohto nie sú významné and poskytuje návod ako agregovať a disagregovať informácie pre účely prezentácie v účtovnej závierke.

Spoločnosť neaplikovala nasledujúce nové a novelizované IFRS, ktoré boli zverejnené, ale zatiaľ neúčinné:

IFRS 9 – Finančné nástroje

IFRS 15 – Výnosy zo zmlúv so zákazníkmi (s tým súvisiace objasnenia)

IFRS 16 – Lízing

Zmeny IFRS 2 – klasifikácia a ocenenie odmeňovania podielom na spoločnosti

Zmeny IFRS 10 a IAS 28 – predaj alebo vklad majetku medzi investorom a pridruženým alebo spoločným podnikom

Zmeny IAS 7 – prezentácia vo výkaze peňažných tokov

Zmeny IAS 12 – uznanie odloženej daňovej pohľadávky z nerealizovaných strát

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.

Významné účtovné odhady a hlavné príčiny neistoty odhadov

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 a informácie o segmentoch

Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb podľa typu a regiónu:

	2016	2015
SW – SK	23 037	26 532
Služby – SK	18 236	20 717
Služby – TR	6 335	10 566
Služby – RO	8 782	6 813
Služby – CZ	4 486	4 159
Služby – ostatné krajiny	2 159	2 466
Služby – UK	4 499	2 349
Služby – BG	1 530	514
SW – ostatné krajiny	30	60
Iné	599	285
Spolu	69 693	74 461

Tržby z predaja tovaru podľa typu a regiónu:

	2016	2015
HW – SK	7 294	22 948
HW – TR	28 678	17 706
HW – RO	12 393	16 157
SW – CZ	2 097	1 058
HW – ostatné krajiny	208	313
SW – ostatné krajiny	-	9
Iné	17	-
Spolu	50 687	58 191

Aktíva a záväzky podľa krajín:

	Celkový majetok k 31.12.2016	Celkové záväzky k 31.12.2015
Slovensko	36 298	33 690
Turecko	31 031	16 809
Rumunsko	12 717	9 773
Česko	3 575	2 406
Bulharsko	506	213
Veľká Británia	228	191
Spolu	84 355	63 082

5. Osobné náklady

Osobné náklady:

	2016	2015
Zamestnanci	(18 628)	(17 041)
Kľúčoví členovia tímu - dlhodobé kontrakty	(4 212)	(3 469)
Manažment	(3 051)	(2 329)
Spolu	(25 891)	(22 839)

Počet zamestnancov:

	2016	2015
Zamestnanci	500	405
Kľúčoví členovia tímu - dlhodobé kontrakty	202	181
Manažment	26	27
Spolu	728	613

6. Prevádzkové náklady a ostatné prevádzkové výnosy

Prevádzkové náklady:

	2016	2015
Marketingové náklady	(1 516)	(1 170)
Nájomné	(891)	(795)
Operatívny lízing a súvisiace služby - autá	(711)	(717)
Cestovné náklady	(329)	(424)
Náklady na školenia	(557)	(298)
Telekomunikačné služby	(252)	(273)
Kancelárska spotreba	(239)	(247)
IT služby	(1 579)	(184)
Drobný majetok	(276)	(183)
Upratovacie a ochranné služby	(174)	(168)
Spotreba pohonných hmôt	(198)	(155)
Náklady na elektrinu a súvisiace služby	(135)	(148)
Poistné	(75)	(94)
Sociálne náklady	(77)	(67)
Operatívne líziny - ostatné	(38)	(51)
Ostatné opravné položky k majetku	-	(6)
Náklady hrazené klientom	(63)	(4)
Opravné položky	308	348
Softvérové služby	(150)	-
Reprezentačné	(131)	-
Právne služby	(51)	-
Ostatné	(2 161)	(2 237)
Celkom	(9 295)	(6 873)

Ostatné prevádzkové výnosy:

	2016	2015
Zisk z predaja dlhodobých hmotných aktív	79	34
Ostatné	139	535
Spolu	218	569

7. Finančné náklady a výnosy

Finančné výnosy:

	2016	2015
Kurzový zisk	2 465	1 261
Príjmy z derivátových operácií	513	507
Výnosový úrok	292	206
Zisk z predaja finančných aktív	-	46
Ostatné	22	32
Spolu	3 292	2 052

Finančné náklady:

	2016	2015
Kurzová strata	(597)	(1 155)
Náklady z derivátových operácií	(551)	(376)
Nákladový úrok	(279)	(141)
Strata z predaja finančných aktív	-	(50)
Ostatné	(564)	(589)
Spolu	(1 991)	(2 311)

8. Bežná a odložená daň z príjmov

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

	2016	2015
Splatná daň z príjmov	(2 252)	(2 890)
Bežná časť dane z príjmov	(2 218)	(2 856)
Ostatné	(34)	(34)
Odložená daň z príjmov	197	400
Dočasné rozdiely	197	400
Daňové náklady z výkazu ziskov a strát	(2 055)	(2 490)

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

	2016	2015
Zisk pred zdanením	9 945	10 995
Súčasná priemerná sadzba dane z príjmov právnických osôb	(20 %)	(20 %)
Daň z príjmov pri zákonnej priemernej sadzbe	(1 989)	(2 199)
Daňovo neuznané náklady	(230)	(359)
Nezdanené výnosy	164	68
Daň z príjmov pri efektívnej priemernej sadzbe	(2 055)	(2 490)

Dôvody odloženej dane – 2016:

	Daňová hodnota	Účtovná hodnota	Rozdiel - záväzok	Rozdiel - pohľadávka
Dočasné rozdiely				
Rozdiel medzi daňovou a účtovnou hodnotu dlhodobého majetku	-	575	(575)	-
Rozdiel medzi daňovou a účtovnou hodnotu dlhodobého majetku	2 223	473	-	1 750
Opravné položky k zásobám	492	482	-	10
Opravné položky k pohľadávkam	10 604	10 374	-	230
Rezervy	527	1 825	-	1 298
IFRS odhad - IAS 11	-	-	-	-
Náklady daňovo uznané po úhrade	-	75	-	75
Daňová strata	53	-	-	53
Celkom	13 899	13 804	(575)	3 416
Priemerná sadza odloženej dane	-	-	20%	21%
Úprava o nevykázané odložené daňové aktívum	-	-	-	-
Odložená daňová pohľadávka / (záväzok)	-	-	(115)	718

Dôvody odloženej dane – 2015:

	Daňová hodnota	Účtovná hodnota	Rozdiel - záväzok	Rozdiel - pohľadávka
Dočasné rozdiely				
Rozdiel medzi daňovou a účtovnou hodnotu dlhodobého majetku	46	161	(115)	-
Rozdiel medzi daňovou a účtovnou hodnotu dlhodobého majetku	617	529	-	88
Opravné položky k zásobám	1 073	1 031	-	42
Opravné položky k pohľadávkam	12 610	11 911	-	699
Rezervy	394	2 902	-	2 508
IFRS odhad – IAS 11	-	28	(28)	-
Náklady daňovo uznané po úhrade	-	14	-	14
Daňová strata	106	-	-	106
Celkom	14 846	16 576	(143)	3 458
 Priemerná sadzba odloženej dane	-	-	20%	22%
Úprava o nevykázané odložené daňové aktívum	-	-	-	(13)
Odložená daňová pohľadávka / (záväzok)	-	-	(29)	744

9. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybov dlhodobého hmotného majetku počas roka 2016:

	Pozemky a stavby	Kancelárske stroje a zariadenia	Dopravné prostriedky	Ostatný hmotný majetok	Obstaraný majetok	Celkom
Stav na začiatku účtovného obdobia	19	5 227	978	95	2 469	8 788
Obstaranie	-	84	32	6	103	225
Vyradenie	(13)	(899)	(155)	(2)	-	(1 069)
Presun	-	176	152	262	(590)	-
Stav na konci účtovného obdobia	6	4 588	1 007	361	1 982	7 944
Kumulované oprávky na začiatku účtovného obdobia	7	4 871	693	32	-	5 603
Ročné odpisy	12	273	128	44	-	457
Vyradenie	(13)	(889)	(155)	(1)	-	(1 058)
Kumulované oprávky na konci účtovného obdobia	6	4 255	666	75	-	5 002
Zostatková hodnota na začiatku účtovného obdobia	12	356	285	63	2 469	3 185
Zostatková hodnota na konci účtovného obdobia	-	333	341	286	1 982	2 942

Prehľad pohybov dlhodobého hmotného majetku počas roka 2015:

	Pozemky a stavby	Kancelárske stroje a zariadenia	Dopravný prostriedky	Ostatný hmotný majetok	Obstarný majetok	Celkom
Stav na začiatku účtovného obdobia	19	5 213	949	50	2 467	8 698
Obstaranie	-	184	119	53	127	483
Vyradenie	-	(170)	(90)	(8)	(125)	(393)
Stav na konci účtovného obdobia	19	5 227	978	95	2 469	8 788
Kumulované odpisy na začiatku účtovného obdobia	6	4 675	611	34	-	5 326
Ročný odpis	1	373	139	6	-	519
Vyradenie	-	(177)	(57)	(8)	-	(242)
Kumulatívne odpisy na konci účtovného obdobia	7	4 871	693	32	-	5 603
Zostatková hodnota na začiatku účtovného obdobia	13	538	338	16	2 467	3 372
Zostatková hodnota na konci účtovného obdobia	12	356	285	63	2 469	3 185

10. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybov dlhodobého nehmotného majetku počas roka 2016:

	Goodwill	Softvér	Ostatný nehmotný majetok	Obstaraný majetok	Celkom
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	1 102	483	470	2 055
Obstaranie	855	549	358	131	1 893
Vyradenie		21	-	195	215
Stav na konci účtovného obdobia	855	1 630	841	406	3 732
Kumulatívne odpisy na začiatku účtovného obdobia	-	730	331	-	1 061
Ročný odpisy	-	185	68	-	253
Vyradenie	-	20	-	-	20
Kumulované odpisy na konci účtovného obdobia	-	895	399	-	1 294
Zostatková hodnota na začiatku účtovného obdobia	-	372	153	470	995
Zostatková hodnota na konci účtovného obdobia	855	735	442	406	2 438

Prehľad pohybov dlhodobého nehmotného majetku počas roka 2015:

	Softvér	Ostatný nehmotný majetok	Obstaraný majetok	Celkom
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 125	484	216	1 825
Obstaranie	11	-	261	272
Vyradenie	(34)	-	(7)	(41)
Stav na konci účtovného obdobia	1 102	483	470	2 056
Kumulatívne oprávky na začiatku účtovného obdobia	679	331	-	1 010
Ročný odpis	86	-	-	161
Vyradenie	(35)	-	-	(35)
Kumulatívne oprávky na konci účtovného obdobia	730	331	-	1 136
Zostatková hodnota na začiatku účtovného obdobia	446	153	216	815
Zostatková hodnota na konci účtovného obdobia	372	153	470	995

11. Dlhodobý finančný majetok

Akcie v pridružených podnikoch:

	31.12.2016	31.12.2015
Lera Ozgur Yazilim Hizmetleri A.S. (Turecko)	-	12
Sekom Yazilim A.S. (Turecko)	-	11
Soitron Outsorsing (Česká republika)	35	5
UYA Bilisim Teknolojileri Ticaret A.S.	214	-
Y Soft Ventures (Česká republika)	19	-
Y Soft Ventures (Česká republika)	167	-
Spolu akcie v pridružených podnikoch	435	28

12. Dlhodobé pohľadávky a iné finančné aktíva

Ostatné dlhodobé aktíva:

	31.12.2016	31.12.2015
Náklady budúcich období	1 460	1 275
Zádržné	457	295
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku	24	-
Dlhodobé poskytnuté pôžičky	738	-
Spolu	2 679	1 570

13. Zásoby

Zásoby:

	31.12.2016	31.12.2015
Tovar na predaj	4 692	3 393
Materiály - IT	305	328
Materiály – ostatné	9	-
Zákazková výroba	(10)	40
Zálohy	6	14
Zásoby spolu brutto	5 002	3 775
Opravné položky	(25)	(40)
Zásoby spolu netto	4 977	3 735

Informácie k zákazkovej výrobe:

Hodnota podľa zmluvy	Náklady k 31.12.2016	Predpokladané náklady na dokončenie	Celkové náklady	Kalkulovaný zisk	Prijaté platby k 31.12.2016
2 579	(1 331)	(704)	(2 035)	544	1 000

14. Pohľadávky z obchodného styku

Pohľadávky k 31.12.2016:

	Celková suma splatná	Suma splatná do 1 roka	Suma splatná po 1 roku
Zákazníci - domáci	44 293	44 293	-
Zákazníci - zahraniční	2 731	2 731	-
Zálohové platby - domáce	285	261	24
Spolu	47 309	47 285	24
Opravné položky	(32)	(32)	-
Spolu - netto	47 277	47 253	24

Pohľadávky k 31.12.2015:

	Celková suma splatná	Suma splatná do 1 roka	Suma splatná po 1 roku
Zákazníci -domáci	31 764	31 764	-
Zákazníci – zahraniční	1 772	1 772	-
Zálohové platby - domáci	135	135	-
Spolu	33 671	33 671	-
Opravné položky	(34)	(34)	-
Spolu - netto	33 637	33 637	-

15. Peniaze a peňažné ekvivalenty

Peniaze a peňažné ekvivalenty:

	31.12.2016	31.12.2015
Peniaze a účty v bankách	14 786	12 570
Krátkodobé vklady (max. 3 mesiace)	3 943	3 948
Peňažné hotovosti	13	23
Spolu	18 742	16 541

16. Iné krátkodobé pohľadávky a iné finančné aktíva

Ostatné krátkodobé aktíva:

	31.12.2016	31.12.2015
Náklady budúcich období	1 629	1 314
Pohľadávky voči zamestnancom	37	264
DPH pohľadávka	79	94
Príjmy budúcich období	129	72
Ostatné dane (okrem splatnej DzP a DPH)	31	35
Zádržné	134	12
Ostatné krátkodobé pohľadávky	134	852
Ostatné krátkodobé aktíva	790	473
Spolu	2 963	2 643

17. Vlastné imanie

Súčasťou kapitálových fondov je zákonný rezervný fond vo výške 156 tis. EUR, ktorý bol vytvorený v súlade so slovenskou 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.

18. Prijaté úvery

Banka	Mena	Dĺžná suma	Splatné do 1 roka	Splatné 2-5 rokov
Tatrabanka, a.s.	EUR	2 500	-	2 500
Tatrabanka, a.s.	EUR	1 211	1 211	-
Raiffeisen Bank SA	RON	1 168	1 168	-
Tatrabanka, a.s.	EUR	3 773	3 773	-
Akbank	TRY	539	539	-
GarantiBank	TRY	135	135	-
TEB	TRY	778	778	-
ZiraatBank	TRY	270	270	-
Tatrabanka, a.s.	EUR	813	813	-
Celkom		11 186	8 686	2 500

Spoločnosť má k dispozícii viac ako 17 mil. EUR nečerpaného úverového rámca. Úrokové sadzby sa pohybujú v rozmedzí 1% – 3%. Úroková miera pre dlhodobý úver je nadviazaná na EURIBOR. Krátkodobý úver je zaručený pohľadávkami.

19. Rezervy

	Záručné opravy a výmeny	Súdne spory	Zamestnanecké	Ostatné rezervy	Spolu
31.12.2014	53	253	1 211	4 521	6 038
Tvorba	206	23	2 043	2 968	5 240
Použitie	(52)	(253)	(1 051)	(4 502)	(5 858)
31.12.2015	207	23	2 203	2 987	5 420
Tvorba	209	246	3 974	3 236	7 665
Použitie	(118)	(4)	(4 604)	(105)	(4 831)
31.12.2016	298	265	1 573	6 118	8 254
Bežné	98	265	1 561	6 118	8 042
Dlhodobé	200	-	12	-	212
Spolu 2016	298	265	1 573	6 118	8 254
Bežné	207	23	2 019	2 850	5 099
Dlhodobé	-	-	184	137	321
Spolu 2015	207	23	2 203	2 987	5 420

20. Ostatné dlhodobé záväzky

	31.12.2016	31.12.2015
Výnosy budúcich období	1 412	1 151
Ostatné	10	25
Spolu	1 422	1 176

21. Krátkodobé obchodné záväzky

	31.12.2016	31.12.2015
Dodávateľia - domáci	9 771	9 644
Dodávateľia - zahraniční	8 600	4 425
Prijaté zálohové platby	36	12
Spolu	18 407	14 081

22. Ostatné krátkodobé záväzky

	31.12.2016	31.12.2015
DPH	2 199	2 176
Dane – iné ako DzP a DPH	2 427	2 159
Záväzky voči zamestnancom	1 641	1 325
Štátne inštitúcie	580	632
Výdavky budúcich období	391	138
Výnosy budúcich období	988	1 038
Ostatné	547	1 196
Záväzky voči spoločníkom	1 274	-
Záväzky voči minoritným akcionárom	2 471	-
Daň z dividend	32	-
Sociálne príspevky	84	-
Sumy splatné zamestnancom	112	-
Spolu	12 746	8 664

23. Riadenie rizika

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.

24. Zverejnenia súvisiace s finančnými nástrojmi

Reálne hodnoty finančných aktív a finančných pasív

Spoločnosť neevviduje 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 minima finančných nástrojov s dlhodobým časovým horizontom.

Citlivosť na zmenu úrokových sadzieb

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

25. Spriaznené osoby

Pre rok 2016	Nákupy	Tržby	Pohľadávky	Záväzky
Prepojené spoločnosti - manažmentom	703	70	895	703
Prepojené spoločnosti - vlastníkmí (nie skupina)	602	1 104	249	238
Minoritní akcionári				2 471
Spolu	1 305	1 174	1 144	3 412

Pre rok 2015	Nákupy	Tržby	Pohľadávky	Záväzky
Prepojené spoločnosti - manažmentom	2 843	167	13	17
Prepojené spoločnosti - vlastníkmi (nie skupina)	269	992	42	60
Spolu	3 112	1 159	56	77