

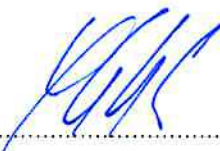
SOITRON Group SE

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

za rok končiaci

31. decembra 2017

V Bratislave, 31. júl 2018



Ing. Marián Skákala

Predseda predstavenstva

Konsolidovaný výkaz ziskov a strát a ostatného komplexného výsledku hospodárenia pre rok končiaci 31.12.2017

v tis. EUR

	Pozn.	2017	2016
Tržby z predaja tovaru	4	37 796	50 687
Náklady na obstaranie predaného tovaru		(36 826)	(45 331)
Tržby z predaja výrobkov a služieb	4	60 632	69 693
Náklady na IT - subkontraktori		(15 127)	(15 077)
Spotreba materiálu		(6 591)	(15 628)
Osobné náklady	5	(25 441)	(25 891)
Hrubý zisk		14 443	18 453
Odpisy a opravné položky k majetku		(794)	(732)
Prevádzkové náklady	6	(11 279)	(9 295)
Ostatné prevádzkové výnosy	6	2 769	218
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti		5 139	8 644
Finančné výnosy	7	1 327	3 292
Finančné náklady	7	(1 960)	(1 991)
Výsledok hospodárenia pred zdanením		4 506	9 945
Daň z príjmov právnických osôb (splatná a odložená)	8	(1 288)	(2 055)
Výsledok hospodárenia po zdanení		3 218	7 890
- Podiel na zisku - vlastníci Spoločnosti		2 680	5 650
- Podiel na zisku - nekontrolujúce podiely		538	2 240
Kurzové rozdiely		(1 338)	(1 600)
Komplexný výsledok hospodárenia		1 880	6 290
- Podiel vlastníkov Spoločnosti na komplexnom výsledku		2 023	4 695
- Podiel na komplexnom výsledku – nekontrolujúce podiely		(143)	1 595

Konsolidovaný výkaz o finančnej pozícii k 31.12.2017

v tis. EUR

	Pozn.	31.12.2017	31.12.2016
AKTÍVA			
Pozemky, budovy a zariadenia	9	2 926	2 942
Nehmotný majetok	10	5 265	2 438
Akcie a ostatné podiely v podriadených podnikoch	11	725	435
Dlhodobé pohľadávky a iné finančné aktíva	12	2 119	2 679
Odložená daňová pohľadávka	8	665	718
Dlhodobé aktíva		11 700	9 212
Zásoby	13	4 969	4 977
Pohľadávky z obchodného styku	14	38 514	47 253
Peniaze a peňažné ekvivalenty	15	15 896	18 742
Iné krátkodobé pohľadávky a iné finančné aktíva	16	4 344	2 963
Splatná daňová pohľadávka		71	35
Krátkodobé aktíva		63 794	73 970
SPOLU AKTÍVA		75 494	83 182

Konsolidovaný výkaz o finančnej pozícii k 31.12.2017 (pokračovanie)

v tis. EUR

	Pozn.	31.12.2017	31.12.2016
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY			
Základné imanie	17	120	120
Kapitálové fondy	17	315	199
Nerozdelený zisk minulých rokov	17	20 677	18 222
Zisk za aktuálne obdobie	17	2 680	5 650
Vlastné imanie (priraditeľné spoločníkom materskej spoločnosti)		23 792	24 191
Nekontrolujúce podiely		4 552	6 502
VLASTNÉ IMANIE		28 344	30 693
Dlhodobé bankové úvery	18	3 396	2 500
Dlhodobé rezervy	19	81	212
Odložený daňový záväzok	8	-	115
Ostatné dlhodobé záväzky	20	897	1 422
Dlhodobé záväzky		4 374	4 249
Krátkodobé úvery	18	8 383	8 686
Krátkodobé záväzky z obchodného styku	21	20 584	18 407
Splatný daňový záväzok		182	309
Krátkodobé rezervy	19	4 964	8 092
Ostatné krátkodobé záväzky	22	8 663	12 746
Krátkodobé záväzky		42 776	48 240
SPOLU ZÁVÄZKY		47 150	52 489
SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY		75 494	83 182

Konsolidovaný výkaz o zmenách vo vlastnom imaní za rok končiaci 31.12.2017

v tis. EUR

	Základné imanie	Nerozd. zisk min. rokov	Ost. kap. fondy	Nekontrolujúce podieľy	Spolu vlastné imanie
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
Kurzové rozdiely	-	(657)	-	(681)	(1 338)
Zisk za obdobie	-	2 680	-	538	3 218
Dividendy	-	(2 013)	-	(1 354)	(3 367)
Transfer	-	(116)	116	-	-
Ostatné	-	(409)	-	(453)	(862)
Stav k 31.12.2017	120	23 357	315	4 552	28 344

Konsolidovaný výkaz peňažných tokov za rok končiaci 31.12.2017

v tis. EUR

	2017	2016
Zisk pred zdanením	4 506	9 945
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	794	732
Zmena stavu zásob	8	(1 232)
Zmena stavu pohľadávok z obchodného styku	9 577	(15 267)
Zmena stavu ostatných pohľadávok	87	308
Zmena stavu záväzkov z obchodného styku	2 177	4 326
Zmena stavu ostatných záväzkov	(4 365)	4 120
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	(216)	(93)
Zmena stavu krátkodobých a dlhodobých rezerv	3 259	2 783
Úroky účtované do nákladov	47	279
Úroky účtované do výnosov	(11)	(24)
Kurzové rozdiely	(1 809)	(273)
Ostatné	591	(8)
Čisté peňažné toky z prevádzky	8 127	5 596
Výdavky na zaplatené úroky	(47)	(279)
Výdavky na daň z príjmov	(1 513)	(2 547)
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	6 567	2 770
Príjmy z predaja finančných aktív	-	-
Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách	-	-
Výdavky na obstaranie pozemkov, budov a zariadení	(402)	(461)
Výdavky na obstaranie nehmotného majetku	(258)	(538)
Výdavky na obstaranie finančného majetku	(2 299)	(284)
Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách	(290)	(407)
Výdavky na obstaranie podielov v dcérskych účtovných jednotkách	(4 184)	(1 040)
Zmena stavu poskytnutých úverov	739	(872)
Prijaté úrokové výnosy	11	24
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(6 683)	(3 578)
Zmena stavu prijatých úverov	593	7 443
Zmena stavu leasingov	44	15
Dividendy platené spoločníkom SOITRON group	(2 013)	(1 313)
Dividendy platené nekontrolujúcim podielom	(1 354)	(3 136)
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(2 730)	3 009
Čisté zvýšenie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	(2 846)	2 201
Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	18 742	16 541
Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	15 896	18 742

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 6 fyzických osôb s trvalým pobytom na území Slovenskej republiky a 1 právnická osoba

Predstavenstvo (štatutárny orgán spoločnosti) tvorí pán Marián 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	80%	80%	úplná
SOITRON s.r.o., Slovensko	Rozhodujúci	100%	100%	úplná
DataNet System Srl, Rumunsko	Rozhodujúci	57,25%	57,25%	úplná
SEKOM AS, Turecko	Rozhodujúci	58,80%	58,80%	úplná
SOITRON, EOOD, Bulharsko	Rozhodujúci	100%	100%	úplná
SOITRON UK Ltd, Veľká Británia	Rozhodujúci	100%	100%	úplná
Millennium, s.r.o.	Rozhodujúci	50,99%	50,99%	úplná
Soitron outsourcing, s.r.o., Česká republika	Rozhodujúci	100%	100%	účet. Hodnota*
UYA Bilisim Teknolojileri Ticaret A.S.	Rozhodujúci	100%	100%	účet. Hodnota*
ECHIS, a.s.	Rozhodujúci	66%	66%	účet. Hodnota*
SOITRON Sp.z o.o.	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 je v hodnote 855 tis. EUR.

V roku 2017 spoločnosť nadobudla dodatočný 5,6% podiel v spoločnosti Sekom. Súvisiaci goodwill je v hodnote 2 088 tis. EUR.

V roku 2017 spoločnosť nadobudla 50,99% podiel v spoločnosti Millennium, s.r.o. Súvisiaci goodwill je v hodnote 1 257 tis. EUR.

V roku 2017 spoločnosť predala 20% podiel v spoločnosti SOITRON CZ.

1.3. Zamestnanci

V priebehu roka 2017 skupina zamestnávala v priemere 799 zamestnancov, z toho 30 zamestnancov na manažérskych pozíciách (2016: priemerný počet zamestnancov: 728, z toho 26 zamestnancov na manažérskych pozíciách).

1.4 Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej obchodnej spoločnosti.

2. Významné účtovné zásady

Vyhlasenie 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 2017 do 31. decembra 2017 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 tisíce Eur.

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	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.

Efektívne od 1.1.2017 skupina zmenila spôsob odpisovania goodwillu, životnosť určila na dobu neurčitú s tým, že každý rok testuje goodwill na znehodnotenie.

Investície do dcérskych, spoločných a pridružených spoločností

Investície do dcérskych, spoločných a pridružených spoločností, ktoré nie sú predmetom konsolidácie, sa prvotne oceňujú 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 výrobnnej 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 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.

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 závierky. 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 vyказuje 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 zdanieľných dočasných rozdielov.

Odložené daňové pohľadávky sa vykazujú zo všetkých odpočítateľných dočasných rozdielov iba ak je pravdepodobné, že vznikne dostatočný zdanieľný 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 zdanieľné 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 2017. 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 IAS 7 – Výkaz peňažných tokov

Zmena vyžaduje, aby účtovná jednotka poskytla informácie, ktoré používateľom účtovnej závierky umožnia vyhodnotiť zmeny (peňažné aj nepeňažné) v záväzkoch vyplývajúcich z finančných činností. Uvedená zmena sa má aplikovať perspektívne.

Zmeny IAS 12 – Dane z príjmov

Zmena sa týka vykazovania odloženej daňovej pohľadávky z nerealizovaných strát:

Nerealizované straty z dlhových nástrojov ocenené reálnou hodnotou, ktorých daňová hodnota zostáva na úrovni obstarávacích nákladov, vedú k odpočítateľnému dočasnému rozdielu, bez ohľadu na to, či držiteľ dlhových nástrojov očakáva získanie náhrady ich účtovnej hodnoty formou predaja alebo použitia, alebo či je pravdepodobné, že vystaviteľ zaplatí všetky zmluvné peňažné toky.

V prípade ak príslušný daňový zákon obmedzuje odpočítať dočasné rozdiely od daňového základu podľa charakteru (napr. ak kapitálové straty sa môžu odpočítavať len od kapitálových ziskov), účtovná jednotka musí posudzovať dočasné rozdiely podobného charakteru oddelene od ostatných druhov dočasných rozdielov.

Odhad pravdepodobného budúceho zdaniteľného zisku môže zahrnúť náhradu aktív v hodnote prevyšujúcej ich účtovnú hodnotu v prípade, ak účtovná jednotka má dostatočný dôkaz na to, že tú náhradu pravdepodobne získa.

Pri hodnotení, či bude k dispozícii dostatočný zdaniteľný zisk, účtovná jednotka by mala porovnať odpočítateľné dočasné rozdiely s budúcim zdaniteľným ziskom bez daňových odpočtov, vyplývajúcich zo zrušenia týchto odpočítateľných dočasných rozdielov.

Uvedená zmena sa má aplikovať retrospektívne.

Zmeny IFRS 12 – Verejná účasť v iných spoločnostiach

Účtovná jednotka nemusí poskytnúť sumárne finančné informácie o podieloch v dcérskych spoločnostiach, pridružených spoločnostiach alebo spoločných podnikoch, ktoré sú klasifikované ako držané na predaj.

Uvedená zmena sa má aplikovať retrospektívne.

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

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 40 – Investície do nehnuteľností

Každoročné zlepšenia IFRS, cyklus 2014-2016 – IFRS 1, IAS 28

IFRIC 22 – Transakcie v cudzích menách a vopred uhradené protiplnenie

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 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 regiónu:

	2017	2016
SW a služby – SK	37 137	41 273
SW a služby – TR	5 817	6 335
SW a služby – RO	6 316	8 782
SW a služby – CZ	4 772	4 486
SW a služby – UK	849	4 499
SW a služby – BG	2 331	1 530
SW a služby – ostatné krajiny	1 795	2 189
Iné	1 615	599
Spolu	60 632	69 693

Tržby z predaja tovaru podľa regiónu:

	2017	2016
HW – SK	5 304	7 294
HW – TR	17 003	28 678
HW – RO	11 029	12 393
HW a SW – CZ	1 832	2 097
HW – BG	4	-
HW a SW – ostatné krajiny	2 624	208
Iné	-	17
Spolu	37 796	50 687

Aktíva a záväzky podľa krajín:

	Celkový majetok k 31.12.2017	Celkové záväzky k 31.12.2017
Slovensko	36 092	17 153
Turecko	19 082	12 770
Rumunsko	13 683	11 257
Česko	5 219	3 764
Bulharsko	947	766
Veľká Británia	471	1 440
Spolu	75 494	47 150

5. Osobné náklady

Osobné náklady:

	2017	2016
Zamestnanci	(19 427)	(18 628)
Kľúčoví členovia tímu - dlhodobé kontrakty	(4 127)	(4 212)
Manažment	(1 887)	(3 051)
Spolu	(25 441)	(25 891)

Počet zamestnancov:

	2017	2 016
Zamestnanci	527	500
Kľúčoví členovia tímu - dlhodobé kontrakty	242	202
Manažment	30	26
Spolu	799	728

6. Prevádzkové náklady a ostatné prevádzkové výnosy

Prevádzkové náklady:

	2017	2016
Marketingové náklady	(1 051)	(1 516)
Nájomné	(1 035)	(891)
Operatívny lízing a súvisiace služby - autá	(798)	(711)
Cestovné náklady	(309)	(329)
Náklady na školenia	(442)	(557)
Telekomunikačné služby	(254)	(252)
Kancelárska spotreba	(83)	(239)
IT služby	(1 705)	(1 579)
Drobný majetok	(11)	(276)
Upratovacie a ochranné služby	(203)	(174)
Spotreba pohonných hmôt	(483)	(198)
Náklady na elektrinu a súvisiace služby	(128)	(135)
Poistné	(89)	(75)
Sociálne náklady	(70)	(77)
Operatívne líziny - ostatné	(197)	(38)
Ostatné opravné položky k majetku	(591)	-
Náklady hrazené klientom	(82)	(63)
Opravné položky	(10)	308
Obchodné služby	(793)	-
Softvérové služby	(265)	(150)
Reprezentačné	(156)	(131)
Právne služby	(83)	(51)
Ostatné	(2 441)	(2 161)
Celkom	(11 279)	(9 295)

Ostatné prevádzkové výnosy:

	2017	2016
Zisk z predaja dlhodobých hmotných aktív	67	79
Rozpustenie rezerv	2 690	-
Ostatné	12	139
Spolu	2 769	218

7. Finančné náklady a výnosy

Finančné výnosy:

	2017	2016
Kurzový zisk	869	2 465
Príjmy z derivátových operácií	386	513
Výnosový úrok	66	292
Ostatné	6	22
Spolu	1 327	3 292

Finančné náklady:

	2017	2016
Kurzová strata	(1 221)	(597)
Náklady z derivátových operácií	(205)	(551)
Nákladový úrok	(184)	(279)
Ostatné	(350)	(564)
Spolu	(1 960)	(1 991)

8. Bežná a odložená daň z príjmov

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

	2017	2016
Splatná daň z príjmov	(1 417)	(2 252)
Bežná časť dane z príjmov	(1 364)	(2 218)
Ostatné	(53)	(34)
Odložená daň z príjmov	129	197
Dočasné rozdiely	129	197
Daňové náklady z výkazu ziskov a strát	(1 288)	(2 055)

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

	2017	2016
Zisk pred zdanením	4 506	9 945
Súčasná priemerná sadzba dane z príjmov právnických osôb	(20 %)	(20 %)
Daň z príjmov pri zákonnej priemernej sadzbe	(901)	(1 989)
Daňovo neuznané náklady	(387)	(230)
Nezdanené výnosy	-	164
Daň z príjmov pri efektívnej priemernej sadzbe	(1 288)	(2 055)

Dôvody odloženej dane – 2017:

	Daňová hodnota	Účtovná hodnota	Rozdiel - záväzok	Rozdiel - pohľadávka
Dočasné rozdiely				
Rozdiel medzi daňovou a účtovnou hodnotu dlhodobého majetku	945	975	-	(30)
Opravné položky k zásobám	578	606	-	28
Opravné položky k pohľadávkam	14 387	14 588	-	201
Rezervy	1 659	4 642	-	2 983
IFRS odhad – IAS 11	0	58	-	58
Náklady daňovo uznané po úhrade	-	238	-	238
Daňová strata	-	6	-	6
Ostatné	381	224	-	(157)
Celkom	-	-	-	3 327
Priemerná sadza odloženej dane	-	-	-	20%
Úprava o nevykázané odložené daňové aktívum	-	-	-	-
Odložená daňová pohľadávka / (záväzok)	-	-	-	665

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 sadzba odloženej dane	-	-	20%	21%
 Úprava o nevykázané odložené daňové aktívum	-	-	-	-
Odložená daňová pohľadávka / (záväzok)	-	-	(115)	718

9. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybov dlhodobého hmotného majetku počas roka 2017:

	Pozemky a stavby	Kancelárske stroje a zariadenia	Dopravné prostriedky	Ostatný hmotný majetok	Obstaraný majetok	Celkom
Stav na začiatku účtovného obdobia	6	4 588	1 007	361	1 982	7 944
Akvízia Millennium		103	240			343
Obstaranie	4	130	54	93	115	396
Vyradenie	-	(30)	(169)	(2)	-	(201)
Presun	-	108	-	-	(108)	-
Stav na konci účtovného obdobia	10	4 899	1 132	452	1 989	8 482
Kumulované oprávky na začiatku účtovného obdobia	6	4 255	666	75	-	5 002
Akvízia Millennium	-	81	224		-	305
Ročné odpisy	1	218	123	72	-	418
Vyradenie	-	(13)	(156)	-	-	(169)
Kumulované oprávky na konci účtovného obdobia	7	4 541	861	147	-	5 556
Zostatková hodnota na začiatku účtovného obdobia	0	333	341	286	1 982	2 942
Zostatková hodnota na konci účtovného obdobia	3	358	271	305	1 989	2 926

Prehľad pohybov dlhodobého hmotného majetku počas roka 2016:

	Pozemky a stavby	Kancelárske stroje a zariadenia	Dopravný prostriedky	Ostatný hmotný majetok	Obstarný 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

10. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybov dlhodobého nehmotného majetku počas roka 2017:

	Goodwill	Softvér	Ostatný nehmotný majetok	Obstaraný majetok	Celkom
Stav na začiatku účtovného obdobia	855	1 630	841	406	3 732
Prírastok – akvizícia Millennium		4	8		12
Obstaranie	3 345	90	-	168	3 603
Vyradenie	-	(10)	(322)	(68)	(400)
Presun		358		(358)	-
Stav na konci účtovného obdobia	4 200	2 072	527	148	6 947
Kumulatívne odpisy na začiatku účtovného obdobia	-	895	399	-	1 294
Akvizícia Millennium		4	8		12
Ročné odpisy	-	312	64	-	376
Vyradenie	-	-	-	-	-
Kumulované odpisy na konci účtovného obdobia	-	1 211	471	-	1 682
Zostatková hodnota na začiatku účtovného obdobia	855	735	442	406	2 438
Zostatková hodnota na konci účtovného obdobia	4 200	861	56	148	5 265

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 oprávky na začiatku účtovného obdobia	-	730	331	-	1 061
Ročný odpis	-	185	68	-	253
Vyradenie	-	20	-	-	20
Kumulatívne oprávky 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

11. Dlhodobý finančný majetok

Akcie v pridružených podnikoch:

	31.12.2017	31.12.2016
Soitron CZ (Czech Republic)	59	35
UYA Bilisim Teknolojileri Ticaret A.S.	474	214
Y Soft Ventures (Česká republika)	0	19
Y Soft Ventures (Česká republika)	158	167
Datanet Systems Software SRL (Rumunsko)	10	-
Soitron spolka z o.o. (Poľsko)	15	-
Millennium Services CZ (Česká republika)	7	-
PredictiveDataScience, s.r.o.	2	-
Spolu akcie v pridružených podnikoch	725	435

12. Dlhodobé pohľadávky a iné finančné aktíva

Ostatné dlhodobé aktíva:

	31.12.2017	31.12.2016
Náklady budúcich období	825	1 460
Zádržné	1 269	457
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku	25	24
Dlhodobé poskytnuté pôžičky	0	738
Spolu	2 119	2 679

13. Zásoby

Zásoby:

	31.12.2017	31.12.2016
Tovar na predaj	4 771	4 692
Materiály - IT	270	305
Materiály – ostatné	6	9
Zákazková výroba	(12)	(10)
Zálohy	-	6
Zásoby spolu brutto	5 035	5 002
Opravné položky	(66)	(25)
Zásoby spolu netto	4 969	4 977

Informácie k zákazkovej výrobe:

Hodnota podľa zmluvy	Náklady k 31.12.2017	Predpokladané náklady na dokončenie	Celkové náklady	Kalkulovaný zisk	Prijaté platby k 31.12.2017
6 666	(4 416)	(1 308)	(5 724)	942	5 013

14. Pohľadávky z obchodného styku

Pohľadávky k 31.12.2017:

	Celková suma splatná	Suma splatná do 1 roka	Suma splatná po 1 roku
Zákazníci - domáci	37 193	37 193	-
Zákazníci - zahraniční	1 166	1 166	-
Zálohové platby - domáce	209	185	25
Zálohové platby - zahraniční	1	1	-
Spolu	38 569	38 544	25
Opravné položky	(30)	(30)	-
Spolu - netto	38 539	38 514	25

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 - domáci	285	261	24
Spolu	47 309	47 285	24
Opravné položky	(32)	(32)	-
Spolu - netto	47 277	47 253	24

15. Peniaze a peňažné ekvivalenty

Peniaze a peňažné ekvivalenty:

	31.12.2017	31.12.2016
Peniaze a účty v bankách	13 043	14 786
Krátkodobé vklady (max. 3 mesiace)	2 829	3 943
Peňažné hotovosti	24	13
Spolu	15 896	18 742

16. Iné krátkodobé pohľadávky a iné finančné aktíva

Ostatné krátkodobé aktíva:

	31.12.2017	31.12.2016
Náklady budúcich období	2 880	1 629
Pohľadávky voči zamestnancom		37
DPH pohľadávka		79
Príjmy budúcich období	197	129
Ostatné dane (okrem splatnej DzP a DPH)		31
Zádržné		134
Ostatné krátkodobé pohľadávky	40	134
Ostatné krátkodobé aktíva	30	790
Spolu	4 345	2 963

17. Vlastné imanie

Súčasťou kapitálových fondov je zákonný rezervný fond vo výške 281 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.

18. Prijaté úvery

Banka	Mena	Dlžná suma	Splatné do 1 roka	Splatné 2-5 rokov
Tatrabanka, a.s.	EUR	2 509	9	2 500
Tatrabanka, a.s.	EUR	395	395	-
Tatrabanka, a.s.	EUR	1 909	1 909	-
Raiffeisen Bank SA	RON	1 768	1 768	-
Alpha Bank Romania SA	RON	1 720	824	896
Tatrabanka, a.s.	EUR	2 600	2 600	-
Tatrabanka, a.s.	EUR	878	878	-
Celkom		11 779	8 383	3 396

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
31.12.2015	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
Tvorba	188	84	360	1 522	2 118
Použitie	(210)	(22)	(26)	(5 103)	(5 327)
31.12.2017	275	327	1 907	2 536	5 045
Bežné	275	327	1 907	2 455	4 964
Dlhodobé	-	-	-	81	81
Spolu 2017	275	327	1 907	2 536	5 045
Bežné	98	265	1 561	6 118	8 042
Dlhodobé	200	-	12	-	212
Spolu 2016	298	265	1 573	6 118	8 254

20. Ostatné dlhodobé záväzky

	31.12.2017	31.12.2016
Výnosy budúcich období	855	1 412
Ostatné	17	10
Spolu	872	1 422

21. Krátkodobé obchodné záväzky

	31.12.2017	31.12.2016
Dodávateľia - domáci	12 929	9 771
Dodávateľia - zahraniční	7 512	8 600
Prijaté zálohové platby	143	36
Spolu	20 584	18 407

22. Ostatné krátkodobé záväzky

	31.12.2017	31.12.2016
DPH	2 463	2 199
Dane – iné ako DzP a DPH	751	2 427
Záväzky voči zamestnancom	1 079	1 641
Štátne inštitúcie	808	580
Výdavky budúcich období	322	391
Výnosy budúcich období	1 326	988
Ostatné	952	775
Záväzky voči spoločníkom	962	1 274
Záväzky voči minoritným akcionárom	0	2 471
Spolu	8 663	12 746

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 neviduje 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. Výnimkou je kurzové riziko súvisiace s časťou aktivít a majetku prevádzkovaných v Turecku, ktorých mena vykazuje v poslednom období prvky nestability voči USD a EUR.

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 2017	Nákupy	Tržby	Pohľadávky	Záväzky
Prepojené spoločnosti - manažmentom	542	25	25	542
Prepojené spoločnosti - vlastními (nie skupina)	988	1 559	227	465
Minoritní akcionári	-	-	-	-
Spolu	1 530	1 584	252	1 007

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

26. 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 významné udalosti, ktoré by mali vplyv na účtovné výkazy za rok 2017. Chceli by sme však informovať o poklese hodnoty tureckej líry voči USD o 22.6% od 31.12.2017 po dátum zostavenia konsolidovanej účtovnej závierky. Viaceré faktory ovplyvňujúce tento výmenný kurz môžu ďalej pôsobiť na nestabilitu tohto výmenného kurzu.