

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 2018

V Bratislave, 31. júl 2019



Ing. Marián Skákala

Predseda predstavenstva

Konsolidovaný výkaz ziskov a strát a ostatného komplexného výsledku hospodárenia pre rok končiaci 31.12.2018

v tis. EUR

	Pozn.	2018	2017
Tržby z predaja tovaru	4	42 431	37 796
Náklady na obstaranie predaného tovaru		(31 387)	(36 826)
Tržby z predaja výrobkov a služieb	4	57 415	60 632
Náklady na IT - subkontraktori		(22 239)	(15 127)
Spotreba materiálu		(4 518)	(6 591)
Osobné náklady	5	(27 316)	(25 441)
Hrubý zisk		14 386	14 443
Odpisy a opravné položky k majetku		(809)	(794)
Prevádzkové náklady	6	(7 921)	(11 279)
Ostatné prevádzkové výnosy	6	996	2 769
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti		6 652	5 139
Finančné výnosy	7	898	1 327
Finančné náklady	7	(1 638)	(1 960)
Výsledok hospodárenia pred zdanením		5 912	4 506
Daň z príjmov právnických osôb (splatná a odložená)	8	(2 039)	(1 288)
Výsledok hospodárenia po zdanení		3 873	3 218
- Podiel na zisku - vlastníci Spoločnosti		2 183	2 680
- Podiel na zisku - nekontrolujúce podiely		1 690	538
Kurzové rozdiely		(700)	(1 338)
Komplexný výsledok hospodárenia		3 173	1 880
- Podiel vlastníkov Spoločnosti na komplexnom výsledku		2 126	2 023
- Podiel na komplexnom výsledku – nekontrolujúce podiely		1 047	(143)

Konsolidovaný výkaz o finančnej pozícii k 31.12.2018

v tis. EUR

	Pozn.	31.12.2018	31.12.2017
AKTÍVA			
Pozemky, budovy a zariadenia	9	3 083	2 926
Nehmotný majetok	10	5 083	5 265
Akcie a ostatné podiely v podriadených podnikoch	11	896	725
Dlhodobé pohľadávky a iné finančné aktíva	12	2 487	2 119
Odložená daňová pohľadávka	8	529	665
Dlhodobé aktíva		12 078	11 700
Zásoby	13	5 098	4 969
Pohľadávky z obchodného styku	14	31 218	38 514
Peniaze a peňažné ekvivalenty	15	9 200	15 896
Iné krátkodobé pohľadávky a iné finančné aktíva	16	7 087	4 344
Splatná daňová pohľadávka		764	71
Krátkodobé aktíva		53 367	63 794
SPOLU AKTÍVA		65 455	75 494

Konsolidovaný výkaz o finančnej pozícii k 31.12.2018 (pokračovanie)

v tis. EUR

	Pozn.	31.12.2018	31.12.2017
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY			
Základné imanie	17	120	120
Kapitálové fondy	17	315	315
Nerozdelený zisk minulých rokov	17	21 991	20 677
Zisk za aktuálne obdobie	17	2 183	2 680
Vlastné imanie (priraditeľné spoločníkom materskej spoločnosti)		24 609	23 792
Nekontrolujúce podiely		4 310	4 552
VLASTNÉ IMANIE		28 919	28 344
Dlhodobé bankové úvery	18	3 395	3 396
Dlhodobé rezervy	19	16	81
Ostatné dlhodobé záväzky	20	1 325	897
Dlhodobé záväzky		4 736	4 374
Krátkodobé úvery	18	1 410	8 383
Krátkodobé záväzky z obchodného styku	21	16 326	20 584
Splatný daňový záväzok		73	182
Krátkodobé rezervy	19	2 944	4 964
Ostatné krátkodobé záväzky	22	11 037	8 663
Krátkodobé záväzky		31 790	42 776
SPOLU ZÁVÄZKY		36 526	47 150
SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY		65 445	75 494

Konsolidovaný výkaz o zmenách vo vlastnom imaní za rok končiaci 31.12.2018

v tis. EUR

	Základné imanie	Nerozd. zisk min. rokov	Ost. kap. fondy	Nekontrolujúce podiely	Spolu vlastné imanie
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
Kurzové rozdiely	-	(57)	-	(643)	(700)
Zisk za obdobie	-	2 183	-	1 690	3 873
Dividendy	-	(798)	-	(763)	(1 561)
Transfer	-	-	-	-	-
Vplyv zmeny vykazovania výnosov (IFRS 15)	-	(750)	-	(526)	(1 276)
Ostatné	-	239	-	-	239
Stav k 31.12.2018	120	24 174	315	4 310	28 919

Konsolidovaný výkaz peňažných tokov za rok končiaci 31.12.2018

v tis. EUR

	2018	2017
Zisk pred zdanením	5 912	4 506
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	809	794
Zmena stavu zásob	(129)	8
Zmena stavu pohľadávok z obchodného styku	7 171	9 577
Zmena stavu ostatných pohľadávok	(211)	87
Zmena stavu záväzkov z obchodného styku	(3 472)	2 177
Zmena stavu ostatných záväzkov	(1 206)	(4 365)
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	1 929	(216)
Zmena stavu krátkodobých a dlhodobých rezerv	(2 085)	(3 259)
Úroky účtované do nákladov	163	47
Úroky účtované do výnosov	(93)	(11)
Kurzové rozdiely	1 014	(1 809)
Ostatné	(16)	591
Čisté peňažné toky z prevádzky	9 786	8 127
Výdavky na zaplatené úroky	(169)	(47)
Výdavky na daň z príjmov	(2 705)	(1 513)
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	6 912	6 567
Výdavky na obstaranie pozemkov, budov a zariadení	(530)	(402)
Výdavky na obstaranie nehmotného majetku	(238)	(258)
Výdavky na obstaranie finančného majetku	(555)	(2 299)
Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných ÚJ	(601)	(290)
Výdavky na obstaranie podielov v dcérskych účtovných jednotkách	(350)	(4 184)
Zmena stavu poskytnutých úverov	(225)	739
Prijaté úrokové výnosy	93	11
Prijaté dividendy	81	-
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(2 325)	(6 683)
Zmena stavu prijatých úverov	(6 974)	593
Zmena stavu leasingov	3	44
Dividendy platené spoločníkom SOITRON group	(1 760)	(2 013)
Dividendy platené nekontrolujúcim podielom	(763)	(1 354)
Ostatné	(1 789)	-
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(11 283)	(2 730)
Čisté zvýšenie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	(6 696)	(2 846)
Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	15 896	18 742
Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	9 200	15 896

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.

Štruktúra akcií:

Druh akcie	Počet	Menovitá hodnota v €	Celková hodnota splatených akcií v €
Akcia na meno	300	332	99 600
Hromadné akcie na meno	20 400	1	20 400
Celkom	x	x	120 000

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 ZI	Hlasovacie práva	Metóda konsolidácie
SOITRON Group SE, Slovensko	Materský podnik			úplná
SOITRON 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 Iletişim Sistemleri Sanayi ve Ticaret A.Ş., Turecko	Rozhodujúci	58,80%	58,80%	úplná
SOITRON, Ltd, Bulharsko	Rozhodujúci	100%	100%	úplná
SOITRON LIMITED, Veľká Británia	Rozhodujúci	100%	100%	úplná
Millennium, s.r.o. Slovensko	Rozhodujúci	50,99%	50,99%	úplná
Soitron outsourcing, s.r.o., Česká republika	Rozhodujúci	100%	100%	účet. hodnota*
UYA, Turecko	Rozhodujúci	59%	59%	účet. hodnota*
SOITRON Sp.z o.o., Poľsko	Rozhodujúci	100%	100%	účet. hodnota*
Sekom Yazılım, Turecko	Rozhodujúci	59%	59%	účet. hodnota*
DATANET SYSTEMS SOFTWARE S.R.L., Rumunsko	Rozhodujúci	57%	57%	účet. hodnota*
Millennium Services spol. s r.o., Česká republika	Rozhodujúci	50,99%	50,99%	účet. hodnota*
PredictiveDataScience, s. r. o, Slovakia	Signifikantný	20%	20%	účet. hodnota*
nettle, s. r. o, Slovakia	Signifikantný	20%	20%	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.

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 Millenium, 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 2018 skupina zamestnávala v priemere 777 zamestnancov, z toho 31 zamestnancov na manažérskych pozíciách (2017: priemerný počet zamestnancov: 799, z toho 30 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 zostavená za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 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.

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.

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

Finančné investície

Finančné investície do dcérskych (>50%), spoločných a pridružených spoločností (>20%), ktoré nie sú predmetom konsolidácie a ostatných spoločností (<20%) 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). Spoločnosť pri následnom preценení 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.

Finančné aktíva 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 najnižšia. 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.

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.

Zníženie hodnoty zásoby sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky

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.

Účty časového rozlíšenia

Spoločnosť odhaduje výšku výnosov a nákladov, ktoré neboli vyfakturované k dátumu účtovnej závierky. Uvedené položky sa zaznamenajú v účtovníctve a vykážu sa v účtovných výkazoch v tom období, s ktorým časovo a vecne súvisia.

Záväzky 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.

Operatívny prenájom

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do výnosov na strane prenajímateľa a do nákladov na strane nájomcu priebežne počas doby trvania lízingovej zmluvy.

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.

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 2018. Výsledkom prijatia týchto nových a revidovaných štandardov a interpretácií sa zmenili účtovné postupy spoločnosti týkajúce sa vykazovania výnosov (IFRS 15). Kumulatívny rozdiel vyplývajúci z tejto zmeny bol začítaný v zmysle štandardu (časť C3 a C7) ako korekcia v sledovanom účtovnom období s vplyvom na výsledok hospodárenia minulých období.

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

IFRS 9 – Finančné nástroje

Štandard zaviedol nové požiadavky na

- 1) Klasifikáciu a oceňovanie finančných aktív a finančných záväzkov
- 2) Zníženie hodnoty finančných aktív
- 3) Vykazovanie zabezpečení (general hedge accounting)

IFRS 15 – Výnosy zo zmlúv so zákazníkmi

Štandard zaviedol 5-krokový prístup na vykazovanie výnosov:

- 1) Identifikovanie zmluvy (zmlúv) so zákazníkom
- 2) Identifikovanie povinnosti plnenia v zmluve
- 3) Určenie transakčnej ceny
- 4) Priradenie transakčnej ceny k jednotlivým povinnostiam plnenia
- 5) Vykázanie výnosov+ v čase, keď účtovná jednotka splní svoje zmluvné povinnosti plnenia

Zmeny IFRS 2 – Odmeňovanie podielom na spoločnosti

Zmena prináša objasnenie určenia reálnej hodnoty a modifikácií odmien pre zamestnancov platených peňažne (cash-settled) a platených podielmi v spoločnosti (equity settled).

Zmeny IAS 40 – Investície do nehnuteľností

Zmena prináša objasnenie podmienok transferu investičného majetku z dôvodu zmeny účelu použitia.

Zmeny IAS 28 – Investície do pridružených podnikov

Zmena prináša objasnenie možnosti organizácie rizikového kapitálu oceniť investície v pridružených a spoločných podnikoch metódou FVTPL (fair value through the statement of profit or loss).

IFRIC 22 – Transakcie v cudzích menách a vopred uhradené protiplnenie

Interpretácia sa zaoberá určením dátumu transakcie pre účely určenia výmenného kurzu, ktorý sa má použiť pri prvotnom vykázaní majetku, nákladov alebo výnosov, ak bola protihodnota za túto položku zaplatená alebo prijatá vopred v cudzej mene.

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

IFRS 16 – Lízing**IFRS 17 – Poistné zmluvy****Zmeny IFRS 9 – Predplatné features so zápornou kompenzáciou****Zmeny IAS 28 – Dlhodobé záujmy v pridružených a spoločných podnikoch****Každoročné zlepšenie IFRS, cyklus 2015 - 2017 – IFRS3, IFRS 11, IAS 12, IAS 23****Zmeny IAS 19 – Zmeny plánu, obmedzenia alebo vyrovnania****Zmeny IFRS 10 a IAS 28 – Predaj alebo vklad aktív medzi investorom a jeho pridruženým alebo spoločným podnikom****IFRIC 23 – Neistota v oblasti zdaňovania príjmov****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 časti 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

Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb podľa krajín:

	2018	2017
SW a služby – SK	33 804	37 137
SW a služby – TR	1 803	5 817
SW a služby – RO	8 304	6 316
SW a služby – CZ	3 057	4 772
SW a služby – UK	1 672	849
SW a služby – BG	3 350	2 331
SW a služby – ostatné krajiny	720	1 795
Iné	4 705	1 615
Spolu	57 415	60 632

Tržby z predaja tovaru podľa krajín:

	2018	2017
HW a SW – SK	5 048	5 304
HW – TR	24 140	17 003
HW a SW – RO	10 350	11 029
HW a SW – CZ	1 875	1 832
HW a SW – BG	306	4
HW a SW – UK	2	-
HW a SW – ostatné krajiny	710	2 624
Spolu	42 431	37 796

Vplyv zmeny vykazovanie výnosov podľa IFRS 15

	Netto vplyv zmeny
Nerozdelený zisk minulých rokov	(1 276)
Zisk za aktuálne obdobie	(1 840)

5. Osobné náklady

Osobné náklady:

	2018	2017
Zamestnanci	(19 361)	(19 427)
Kľúčoví členovia tímu - dlhodobé kontrakty	(6 031)	(4 127)
Manažment	(1 924)	(1 887)
Spolu	(27 316)	(25 441)

Počet zamestnancov:

	2018	2017
Zamestnanci	480	527
Kľúčoví členovia tímu - dlhodobé kontrakty	266	242
Manažment	31	30
Spolu	777	799

6. Prevádzkové náklady a ostatné prevádzkové výnosy

Prevádzkové náklady:

	2018	2017
Marketingové náklady	(841)	(1 051)
Nájomné	(1 006)	(1 035)
Operatívny lízing a súvisiace služby - autá	(919)	(798)
Cestovné náklady	(349)	(309)
Náklady na školenia	(481)	(442)
Telekomunikačné služby	(259)	(254)
Kancelárska spotreba	(110)	(83)
IT služby	(450)	(1 705)
Drobný majetok	(251)	(11)
Upratovacie a ochranné služby	(251)	(203)
Spotreba pohonných hmôt	(220)	(483)
Náklady na elektrinu a súvisiace služby	(146)	(128)
Poistné	(86)	(89)
Sociálne náklady	(93)	(70)
Operatívne líziny - ostatné	(303)	(197)
Ostatné opravné položky k majetku	(183)	(591)
Náklady hrazené klientom	(80)	(82)
Opravné položky k pohľadávkam	27	(10)
Obchodné služby	-	(793)
Softvérové služby	-	(265)
Reprezentačné	(214)	(156)
Právne a poradenské služby	(300)	(83)
Ostatné	(1 406)	(2 441)
Celkom	(7 921)	(11 279)

Ostatné prevádzkové výnosy:

	2018	2017
Zisk z predaja dlhodobých hmotných aktív	30	67
Rozpustenie rezerv	621	2 690
Ostatné	345	12
Spolu	996	2 769

7. Finančné náklady a výnosy

Finančné výnosy:

	2018	2017
Kurzový zisk	463	869
Príjmy z derivátových operácií	128	386
Výnosový úrok	222	66
Dividendy	84	-
Ostatné	1	6
Spolu	898	1 327

Finančné náklady:

	2018	2017
Kurzová strata	(1 083)	(1 221)
Náklady z derivátových operácií	(191)	(205)
Nákladový úrok	(257)	(184)
Ostatné	(107)	(350)
Spolu	(1 638)	(1 960)

8. Bežná a odložená daň z príjmov

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

	2018	2017
Splatná daň z príjmov	(1 658)	(1 417)
Bežná časť dane z príjmov	(1 629)	(1 364)
Ostatné	(29)	(53)
Odložená daň z príjmov	(381)	129
Dočasné rozdiely	(381)	129
Daňové náklady z výkazu ziskov a strát	(2 039)	(1 288)

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

	2018	2017
Zisk pred zdanením	5 912	4 506
Súčasná priemerná sadzba dane z príjmov právnických osôb	21 %	20 %
Daň z príjmov pri zákonnej priemernej sadzbe	(1 242)	(901)
Daňovo neuznané náklady	(1 080)	(387)
Nezdanené výnosy	199	-
Daňová strata	84	-
Daň z príjmov pri efektívnej priemernej sadzbe	(2 039)	(1 288)

Dôvody odloženej dane – 2018:

	Daňová hodnota	Účtovná hodnota	Rozdiel - záväzok	Rozdiel - pohľadávka
Dočasné rozdiely				
Rozdiel medzi daňovou a účtovnou hodnotu dlhodobého majetku	1 019	910	-	109
Opravné položky k zásobám	287	12	275	-
Opravné položky k pohľadávkam	-	101	-	101
Rezervy	1 235	2 676	-	1 441
IFRS odhad – IFRS 15	5 985	6 959	-	974
Náklady daňovo uznané po úhrade	-	210	-	210
Daňová strata	-	-	-	-
Ostatné	406	367	39	-
Celkom	x	x	314	2 835
Priemerná sadza odloženej dane			21 %	21 %
Úprava o nevykázané odložené daňové aktívum			-	-
Odložená daňová pohľadávka / (záväzok)			x	529

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	-	58	-	58
Náklady daňovo uznané po úhrade	-	238	-	238
Daňová strata	-	6	-	6
Ostatné	381	224	-	(157)
Celkom	x	x	-	3 327
Priemerná sadzba odloženej dane			-	20%
Úprava o nevykázané odložené daňové aktívum			-	-
Odložená daňová pohľadávka / (záväzok)			x	665

9. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybov dlhodobého hmotného majetku počas roka 2018:

	Pozemky a stavby	Kancelárske stroje a zariadenia	Dopravné prostriedky	Ostatný hmotný majetok	Obstaraný majetok	Celkom
Stav na začiatku účtovného obdobia	10	4 899	1 132	452	1 989	8 482
Obstaranie	13	536	46	10	12	617
Vyradenie	-	-	(158)	-	(21)	(179)
Presun	1 980	-	-	-	(1 980)	-
Stav na konci účtovného obdobia	2 003	5 435	1 020	462	-	8 920
Kumulované oprávky na začiatku účtovného obdobia	7	4 541	861	147	-	5 556
Ročné odpisy	49	277	33	80	-	439
Vyradenie	-	-	(158)	-	-	(158)
Kumulované oprávky na konci účtovného obdobia	56	4 818	736	227	-	5 837
Zostatková hodnota na začiatku účtovného obdobia	3	358	271	305	1 989	2 926
Zostatková hodnota na konci účtovného obdobia	1 947	617	284	235	-	3 083

Prehľad pohybov dlhodobého hmotného majetku počas roka 2017:

	Pozemky a stavby	Kancelárske stroje a zariadenia	Dopravný prostriedky	Ostatný hmotný majetok	Obstarný majetok	Celkom
Stav na začiatku účtovného obdobia	6	4 588	1 007	361	1 982	7 944
Akvizícia Millennium	-	103	240	-	-	343
Obstaranie	4	113	39	93	115	364
Vyradenie	-	(13)	(154)	(2)	-	(169)
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
Akvizícia Millennium	-	81	224	-	-	305
Ročné odpisy	1	218	125	74	-	418
Vyradenie	-	(13)	(154)	(2)	-	(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

10. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybov dlhodobého nehmotného majetku počas roka 2018:

	Goodwill	Softvér	Ostatný nehmotný majetok	Obstaraný majetok	Celkom
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 200	2 072	527	148	6 947
Obstaranie	-	-	-	188	188
Vyradenie	-	-	-	-	-
Presun	-	125	-	(125)	-
Stav na konci účtovného obdobia	4 200	2 197	527	211	7 135
Kumulatívne odpisy na začiatku účtovného obdobia	-	1 211	471	-	1 682
Ročné odpisy	-	337	33	-	370
Vyradenie	-	-	-	-	-
Kumulované odpisy na konci účtovného obdobia	-	1 548	504	-	2 052
Zostatková hodnota na začiatku účtovného obdobia	4 200	861	56	148	5 265
Zostatková hodnota na konci účtovného obdobia	4 200	649	23	211	5 083

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
Akvízia Millennium	-	4	8	-	12
Obstaranie	3 345	80	-	168	3 593
Vyradenie	-	-	(322)	(68)	(390)
Presun	-	358	-	(358)	-
Stav na konci účtovného obdobia	4 200	2 072	527	148	6 947
Kumulatívne oprávky na začiatku účtovného obdobia	-	895	399	-	1 294
Akvízia Millennium	-	4	8	-	12
Ročný odpis	-	312	64	-	376
Vyradenie	-	-	-	-	-
Kumulatívne oprávky 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

11. Dlhodobý finančný majetok

Podiel v pridružených podnikoch:

	31.12.2018	31.12.2017
Soitron Outsourcing (Czech Republic)	101	59
UYA Bilisim Teknolojileri Ticaret A.S. (Turecko)	522	474
Y Soft Ventures (Česká republika)	156	158
Datanet Systems Software SRL (Rumunsko)	10	10
Soitron spolka z o.o. (Poľsko)	-	15
Millennium Services CZ (Česká republika)	7	7
PredictiveDataScience, s.r.o. (Slovensko)	13	2
Nettle (Slovensko)	82	-
Lera Ozgur Yazilim Hizmetleri A.S. (Turecko)	-	-
Sekom Yazilim A.S. (Turecko)	-	-
Other	5	-
Spolu akcie v pridružených podnikoch	896	725

12. Dlhodobé pohľadávky a iné finančné aktíva

Ostatné dlhodobé aktíva:

	31.12.2018	31.12.2017
Náklady budúcich období	966	825
Zádržné	422	373
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku	68	25
Dlhodobé poskytnuté pôžičky	136	-
Zmenky držané do splatnosti	895	896
Spolu	2 487	2 119

13. Zásoby

Zásoby:

	31.12.2018	31.12.2017
Tovar na predaj	4 843	4 759
Materiály - IT	311	270
Materiály – ostatné	7	6
Zálohy	-	-
Zásoby spolu brutto	5 161	5 035
Opravné položky	(63)	(66)
Zásoby spolu netto	5 098	4 969

Informácie k zákazkovej výrobe:

Hodnota podľa zmluvy	Náklady k 31.12.2018	Predpokladané náklady na dokončenie	Celkové náklady	Kalkulovaný zisk	Prijaté platby k 31.12.2018
4 301	2 005	1 035	3 040	1 261	2 671

14. Pohľadávky z obchodného styku

Pohľadávky k 31.12.2018:

	Celková suma splatná	Suma splatná do 1 roka	Suma splatná po 1 roku
Zákazníci - domáci	29 272	29 272	-
Zákazníci - zahraniční	1 974	1 929	45
Zálohové platby - domáce	295	272	23
Zálohové platby - zahraniční	1	1	-
Spolu	31 542	31 474	68
Opravné položky	(256)	(256)	-
Spolu - netto	31 286	31 218	68

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 31.12.2017:

	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 - domáci	209	184	25
Zálohové platby - zahraniční	1	1	-
Spolu	38 569	38 544	25
Opravné položky	(30)	(30)	-
Spolu - netto	38 539	38 514	25

15. Peniaze a peňažné ekvivalenty

Peniaze a peňažné ekvivalenty:

	31.12.2018	31.12.2017
Peniaze a účty v bankách	9 177	13 043
Krátkodobé vklady (max. 3 mesiace)	1	2 829
Peňažné hotovosti	22	24
Spolu	9 200	15 896

16. Iné krátkodobé pohľadávky a iné finančné aktíva

Ostatné krátkodobé aktíva:

	31.12.2018	31.12.2017
Náklady budúcich období	4 023	2 232
Pohľadávky voči zamestnancom	441	241
DPH pohľadávka	308	263
Príjmy budúcich období	238	197
Ostatné dane (okrem splatnej DzP a DPH)	81	144
Zádržné	135	215
Zmenky držané do splatnosti	1 410	824
Krátkodobé poskytnuté pôžičky	222	-
Ostatné krátkodobé pohľadávky	229	198
Ostatné krátkodobé aktíva	-	30
Spolu	7 087	4 344

17. Vlastné imanie

Súčasťou kapitálových fondov je zákonný rezervný fond vo výške 315 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	Dĺžná suma	Splatné do 1 roka	Splatné 2-5 rokov
Tatrabanka, a.s.	EUR	2 500	0	2 500
Alpha Bank Romania SA	RON	2 305	1 410	895
Celkom		4 805	1 410	3 395

Spoločnosť má k dispozícii 6,4 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
31.12.2016	298	265	1 573	6 118	8 254
Tvorba	187	84	360	1 521	2 152
Použitie	(210)	(22)	(26)	(5 103)	(5 361)
31.12.2017	275	327	1 907	2 536	5 045
Tvorba	35	-	1 754	788	2 577
Použitie	(193)	(89)	(1 844)	(2 536)	(4 662)
31.12.2018	117	238	1 817	788	2 960
Bežné	117	238	1 803	786	2 944
Dlhodobé	-	-	14	2	16
Spolu 2018	117	238	1 817	788	2 960
Bežné	275	327	1 907	2 455	4 964
Dlhodobé	-	-	-	81	81
Spolu 2017	275	327	1 907	2 536	5 045

20. Ostatné dlhodobé záväzky

	31.12.2018	31.12.2017
Výnosy budúcich období	1 290	855
Finančný lízing	18	25
Ostatné	17	17
Spolu	1 325	872

21. Krátkodobé obchodné záväzky

	31.12.2018	31.12.2017
Dodávatelia - domáci	11 976	12 929
Dodávatelia - zahraniční	3 960	7 512
Prijaté zálohové platby	390	143
Spolu	16 326	20 584

22. Ostatné krátkodobé záväzky

	31.12.2018	31.12.2017
DPH	1 951	2 463
Dane – iné ako DzP a DPH	1 029	751
Záväzky voči zamestnancom	1 058	1 079
Štátne inštitúcie	788	808
Výdavky budúcich období	105	322
Výnosy budúcich období	5 114	1 326
Finančný lízing	29	19
Ostatné	963	933
Záväzky voči spoločníkom	-	962
Spolu	11 037	8 663

23. Podmienены majetok a záväzky a ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť k 31.12.2018 eviduje podmienené záväzky v podobe bankových garancií v prospech klientov v celkovej hodnote 7 670 tis. EUR.

Spoločnosť k 31.12.2018 neeviduje žiadny podmienený majetok.

Spoločnosť k 31.12.2018 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 áut - Turecko	179	120	59
Prenájom áut – Slovensko	1 462	599	863
Prenájom áut – Česko	333	119	214
Kancelárske priestory – Slovensko	2 753	551	2 202
Kancelárske priestory – Bulharsko	260	104	156
Kancelárske priestory – Rumunsko	693	230	463
Spolu	5 680	1 723	3 957

24. 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 9 009 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.

25. 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 minimálnych 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.

26. Spriaznené osoby

Pre rok 2018	Nákupy	Tržby	Pohľadávky	Záväzky
Prepojené spoločnosti - manažmentom	671	1	52	326
Prepojené spoločnosti - vlastníckmi (nie skupina)	1 018	664	113	340
Minoritní akcionári	-	-	-	-
Spolu	1 689	665	165	666

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

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

27. 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 2018.