

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 2019

V Bratislave, 8.12.2020



Ing. Marián Skákala

Predseda predstavenstva

Konsolidovaný výkaz ziskov a strát a ostatného komplexného výsledku hospodárenia pre rok končiaci 31.12.2019

v tis. EUR

	Pozn.	2019	2018
Tržby z predaja tovaru	4	47 504	42 431
Náklady na obstaranie predaného tovaru		(38 678)	(31 387)
Tržby z predaja výrobkov a služieb	4	66 000	57 415
Náklady na IT - subkontraktori		(26 953)	(22 239)
Spotreba materiálu		(6 471)	(4 518)
Osobné náklady	5	(28 486)	(27 316)
Hrubý zisk		12 916	14 386
Odpisy a opravné položky k majetku		(2 372)	(809)
Prevádzkové náklady	6	(6 847)	(7 921)
Ostatné prevádzkové výnosy	6	979	996
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti		4 676	6 652
Finančné výnosy	7	341	898
Finančné náklady	7	(1 497)	(1 638)
Výsledok hospodárenia pred zdanením		3 520	5 912
Daň z príjmov právnických osôb (splatná a odložená)	8	(576)	(2 039)
Výsledok hospodárenia po zdanení		2 944	3 873
Podiel na zisku - vlastníci Spoločnosti		1 549	2 183
Podiel na zisku - nekontrolujúce podiely		1 395	1 690
Kurzové rozdiely		(404)	(700)
Komplexný výsledok hospodárenia		2 540	3 173
Podiel vlastníkov Spoločnosti na komplexnom výsledku		1 267	2 126
Podiel na komplexnom výsledku – nekontrolujúce podiely		1 273	1 047

Konsolidovaný výkaz o finančnej pozícii k 31.12.2019

v tis. EUR

	Pozn.	31.12.2019	31.12.2018
AKTÍVA			
Goodwill	11	7 802	4 200
Pozemky, budovy a zariadenia	9	6 844	3 083
Investičný majetok	12	1 880	-
Nehmotný majetok	10	1 902	883
Akcie a ostatné podiely v podriadených podnikoch	13	1 603	896
Dlhodobé pohľadávky a iné finančné aktíva	14	2 084	2 487
Odložená daňová pohľadávka	8	662	529
Dlhodobé aktíva		22 777	12 078
Zásoby	15	3 876	5 098
Pohľadávky z obchodného styku	16	37 468	31 218
Peniaze a peňažné ekvivalenty	17	5 196	9 200
Iné krátkodobé pohľadávky a iné finančné aktíva	18	8 004	7 087
Splatná daňová pohľadávka		385	764
Krátkodobé aktíva		54 929	53 367
SPOLU AKTÍVA		77 706	65 455

Konsolidovaný výkaz o finančnej pozícii k 31.12.2019 (pokračovanie)

v tis. EUR

	Pozn.	31.12.2019	31.12.2018
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY			
Základné imanie		120	120
Kapitálové fondy	19	317	315
Nerozdelený zisk minulých rokov		11 892	21 991
Zisk za aktuálne obdobie		1 549	2 183
Vlastné imanie (priradiťelné spoločníkom materskej spoločnosti)		13 878	24 609
Nekontrolujúce podiely		5 123	4 310
VLASTNÉ IMANIE		19 001	28 919
Dlhodobé bankové úvery	20	3 032	3 395
Dlhodobé rezervy	21	68	16
Záväzky z lízingu	22	4 040	18
Ostatné dlhodobé záväzky	23	8 392	1 307
Dlhodobé záväzky		15 532	4 736
Krátkodobé úvery	20	8 025	1 410
Záväzky z lízingu	22	1 544	29
Krátkodobé záväzky z obchodného styku	24	17 583	16 326
Splatný daňový záväzok		172	73
Krátkodobé rezervy	21	3 063	2 944
Ostatné krátkodobé záväzky	25	12 786	11 008
Krátkodobé záväzky		43 173	31 790
SPOLU ZÁVÄZKY		58 705	36 526
SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY		77 706	65 445

Konsolidovaný výkaz o zmenách vo vlastnom imaní za rok končiaci 31.12.2019

v tis. EUR

	Základné imanie	Nerozd. zisk mín. rokov	Ost. kap. fondy	Nekontrolujúce podiely	Spolu vlastné imanie
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
Kurzové rozdiely	-	(282)	-	(122)	(404)
Zisk za obdobie	-	1 549	-	1 395	2 944
Dividendy	-	(12 000)	-	(460)	(12 460)
Akvizícia v 2019	-	-	2	-	2
Stav k 31.12.2019	120	13 441	317	5 123	19 001

Konsolidovaný výkaz peňažných tokov za rok končiaci 31.12.2019

v tis. EUR

	2019	2018
Zisk pred zdanením	3 520	5 912
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	2 372	809
Zmena stavu zásob	1 222	(129)
Zmena stavu pohľadávok z obchodného styku	(6 300)	7 171
Zmena stavu ostatných pohľadávok	451	(211)
Zmena stavu záväzkov z obchodného styku	(2 171)	(3 472)
Zmena stavu ostatných záväzkov	4 234	(1 206)
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	(1 615)	1 929
Zmena stavu krátkodobých a dlhodobých rezerv	171	(2 085)
Úroky účtované do nákladov	654	163
Úroky účtované do výnosov	(119)	(93)
Kurzové rozdiely	355	1 014
Ostatné	(727)	(16)
Čisté peňažné toky z prevádzky	2 047	9 786
Výdavky na zaplatené úroky	(654)	(169)
Výdavky na daň z príjmov	(229)	(2 705)
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 164	6 912
Príjmy z predaja pozemkov, budov a zariadení	34	-
Príjmy z predaja finančného majetku	103	-
Výdavky na obstaranie pozemkov, budov a zariadení	(1 217)	(530)
Výdavky na obstaranie nehmotného majetku	-	(238)
Výdavky na obstaranie finančného majetku	-	(555)
Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných ÚJ	-	(601)
Výdavky na obstaranie podielov v dcérskych účtovných jednotkách	(2 985)	(350)
Zmena stavu poskytnutých úverov	(448)	(225)
Prijaté úrokové výnosy	119	93
Prijaté dividendy	95	81
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(4 299)	(2 325)
Zmena stavu prijatých úverov	6 252	(6 974)
Zmena stavu leasingov	(1 338)	3
Dividendy platené spoločníkom SOITRON group	(4 742)	(1 760)
Dividendy platené nekontrolujúcim podielom	(460)	(763)
Ostatné	(581)	(1 789)
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(869)	(11 283)
Čisté zvýšenie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	(4 004)	(6 696)
Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	9 200	15 896
Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	5 196	9 200

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, Martin Lohnert, Peter Horňák, Tomáš Turkovič.

1.2 Základné údaje o skupine SOITRON Group SE

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

Názov a sídlo podniku	Vplyv	Podiel na ZI	Hlasovacie práva	Metóda konsolidácie
SOITRON Group SE, Slovensko	Materský podnik			úplná
SOITRON s.r.o., Česká republika	Rozhodujúci	80%	80%	úplná
SOITRON s.r.o., Slovensko	Rozhodujúci	100%	100%	úplná
DataNet System Srl, Rumunsko	Rozhodujúci	57,25%	57,25%	úplná
Sekom İletişim Sistemleri Sanayi ve Ticaret A.Ş., Turecko	Rozhodujúci	60,33%	60,33%	úplná
SOITRON, Ltd, Bulharsko	Rozhodujúci	100%	100%	úplná
SOITRON LIMITED, Veľká Británia	Rozhodujúci	100%	100%	úplná
Millennium, s.r.o. Slovensko	Rozhodujúci	72,35%	72,35%	úplná
2 Ring, s.r.o. Slovensko	Rozhodujúci	90%	90%	úplná
Soitron outsourcing, s.r.o., Česká republika	Rozhodujúci	100%	100%	účt. hodnota*
Soitron Security (former UYA), Turecko	Rozhodujúci	60,33%	60,33%	účt. hodnota*
SOITRON Sp.z o.o., Poľsko	Rozhodujúci	100%	100%	účt. hodnota*
Sekom Yazılım, Turecko	Rozhodujúci	60,33%	60,33%	účt. hodnota*
DATANET SYSTEMS SOFTWARE S.R.L., Rumunsko	Rozhodujúci	57,25%	57,25%	účt. hodnota*
Millennium Services spol. s r.o., Česká republika	Rozhodujúci	72,35%	72,35%	účt. hodnota*
2 Ring USA	Rozhodujúci	90%	90%	účt. hodnota*
PredictiveDataScience, s. r. o, Slovakia	Signifikantný	20%	20%	účt. hodnota*
nettle, s. r. o, Slovakia	Signifikantný	20%	20%	účt. 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.

Spoločnosť 2 Ring, s.r.o. Slovensko bola obstaraná v decembri 2019 a prvý krát bola zahrnutá do konsolidácie k 31.12.2019 súvaha spoločnosti. Hospodárske výsledky za rok 2019 ešte neboli konsolidované.

1.3 Zamestnanci

V priebehu roka 2019 skupina zamestnávala v priemere 765 zamestnancov, z toho 25 zamestnancov na manažérskych pozíciách (2018: priemerný počet zamestnancov: 777, z toho 31 zamestnancov na manažérskych pozíciách).

1.4 Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej obchodnej spoločnosti.

2. Významné účtovné zásady

Vyhlásenie o zhode

Táto účtovná závierka je koncoročnou konsolidovanou účtovnou závierkou spoločnosti SOITRON Group SE, ktorá bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 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.

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

Investičný nehnuteľný majetok

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

Finančné investície

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

Ostatné finančné nástroje

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

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 nižšia. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním. Čistá realizačná hodnota je odhadovaná predajná cena po odpočítaní odhadovaných nákladov na dokončenie a predaj. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO.

Zníženie hodnoty zásoby sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky

Znehodnotenie majetku

V súlade s požiadavkami IAS 36 sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky posudzuje, či existujú faktory, ktoré by naznačovali, že realizovateľná hodnota budov, stavieb, strojov a zariadení a nehmotného majetku spoločnosti je nižšia ako ich účtovná hodnota. V prípade zistenia takýchto faktorov sa odhadne realizovateľná hodnota budov, stavieb, strojov a zariadení ako ich čistá predajná hodnota alebo súčasná hodnota z nich plynúcich budúcich peňažných tokov v používaní, podľa toho, ktorá je vyššia. Každá takto odhadnutá strata zo zníženia hodnoty budov, stavieb, strojov a zariadení sa účtuje v plnej výške vo výkaze ziskov a strát v období,

v ktorom zníženie hodnoty nastalo. Diskontné sadzby použité pri výpočte súčasnej hodnoty budúcich peňažných tokov vychádzajú z pozície spoločnosti v ekonomickom prostredí predmetnej krajiny v ktorej sa nachádza posudzovaný majetok ku dňu zostavenia súvahy. Goodwill s neurčitou dobou životnosti sa testuje na znehodnotenie každý rok.

Rezervy

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

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.

Vykazovanie výnosov

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

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

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

Zákazková výroba

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

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

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

Daň z príjmu

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

Splatná daň z príjmu

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

Odložená daň z príjmov

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

Odložené daňové záväzky sa vykazujú zo všetkých zdaniteľných dočasných rozdielov.

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

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

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

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

Štandardy IFRS adoptované spoločnosťou v priebehu účtovného obdobia

Spoločnosť prijala 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 2019. Výsledkom prijatia týchto nových štandardov boli prijaté nasledovné zmeny v účtovných postupoch spoločnosti.

V bežnom účtovnom období nadobudli účinnosť tieto štandardy a interpretácie:**IFRS 16 – Lizing**

Spoločnosť v účtovnom období aplikovala štandard IFRS 16 (zverejnený IASB v januári 2016), ktorý nadobudol účinnosť 1. januára 2019.

IFRS 16 predstavuje nové a doplnené požiadavky v súvislosti s účtovaním lízingov. Uvádza významné zmeny v postupoch účtovania lízingov u nájomcu:

- odstránenie rozdielu medzi operatívnym a finančným prenájmom,
- vykazovanie informácií o novo prenájomnom majetku predstavujúcom právo užívať identifikovaný majetok počas doby lízingu a o záväzku z lízingu predstavujúcom povinnosť uhrádzať lízingové splátky, a to pri každom lízingu,
- výnimkou z uplatnenia štandardu sú krátkodobé lízingy a lízingy dlhodobého majetku s nízkou účtovnou hodnotou,

Spoločnosť aplikovala IFRS 16 prvýkrát v účtovnom období začínajúcom 1. januára 2019. Pri implementácii tohto štandardu bol použitý modifikovaný retrospektívny prístup bez spätnej úpravy predchádzajúcich účtovných období.

Vplyv novej definície lízingu

Zmena definície lízingu sa týka najmä pojmu kontrola. IFRS 16 určuje, či zmluva obsahuje lízing na základe toho, či má zákazník právo kontrolovať používanie identifikovaného majetku na časové obdobie výmenou za protihodnotu. Spoločnosť aplikovala definíciu lízingu a súvisiaceho usmernenia podľa IFRS 16 na všetky zmluvy uzavreté alebo zmenené 1. januára 2019 alebo neskôr.

Vplyv na účtovanie nájomov doteraz klasifikovaných ako operatívny lízing

IFRS 16 mení spôsob, akým Spoločnosť účtuje o nájmoch doteraz klasifikovaných ako operatívny lízing podľa IAS 17, ktoré neboli prezentované v súvahe.

Spoločnosť podľa IFRS 16 pre všetky líziny (okrem prípadov uvedených nižšie):

- vykazuje majetok predstavujúci právo užívania a záväzky z prenájmu vo výkaze o finančnej situácii, ocenený v súčasnej hodnote budúcich lízingových splátok;
- vykazuje odpisy majetku predstavujúceho právo užívania a úroky z lízingových záväzkov vo výkaze ziskov a strát;
- vo výkaze peňažných tokov sa oddeľuje celková suma hotovosti vyplatená na hlavnú časť lízingu (prezentovanú v rámci finančných činností) a úroky (prezentované v rámci finančných činností).

Majetok predstavujúci právo z užívania vykázaný podľa IFRS 16 je testovaný na zníženie hodnoty v súlade s IAS 36.

Spoločnosť účtuje krátkodobé líziny a líziny dlhodobého majetku s nízkou účtovnou hodnotou priamo do nákladov rovnomerne počas doby nájmu.

Implementácia IFRS 16 nemá žiadny vplyv na čistý peňažný tok a na predchádzajúce finančné líziny definované doteraz platného štandardu IAS 17 Finančné líziny.

Spoločnosť tiež aplikovala zmeny IFRS štandardov a interpretácií zverejnených IASB, ktoré sú účinné od 1. januára 2019. Ich aplikácia však nemá významný vplyv na poznámky ani na hodnoty vykazované v účtovnej závierke.

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

IFRIC 23 – Neistota v oblasti zdaňovania príjmov

Spoločnosť neaplikovala nasledujúce nové a novelizované IFRS, ktoré boli zverejnené, ale zatiaľ neúčinné a v niektorých prípadoch ešte neschválené EU:

Zmeny IFRS 9, IAS 39 a IFRS 7 – Reforma benchmarku úrokovej sadzby (od 1.1.2020)

Zmeny IAS 1 a IAS 8 - Definícia materiálu (od 1.1.2020)

Koncepčný rámec – Zmeny a doplnenia odkazov na koncepčný rámec v IFRS (od 1.1.2020)

IFRS 17 – Poistné zmluvy (od 1.1.2021)

Zmeny IFRS 10 a IAS 28 – Predaj alebo vklad aktív medzi investorom a jeho pridruženým alebo spoločným podnikom (od 1.1.2020)

Zmeny IFRS 3 – Definícia podniku (od 1.1.2020)

Zmeny IAS 1 – Klasifikácie záväzkov ako dlhodobých a krátkodobých (od 1.1.2022)

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 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:

	2019	2018
SW a služby – SK	40 142	33 804
SW a služby – TR	1 145	1 803
SW a služby – RO	11 913	8 304
SW a služby – CZ	5 160	3 057
SW a služby – UK	1 086	1 672
SW a služby – BG	3 326	3 350
SW a služby – USA	36	-
SW a služby – ostatné krajiny	3 192	5 425
Spolu	66 000	57 415

Tržby z predaja tovaru podľa krajín:

	2019	2018
HW a SW – SK	3 803	5 048
HW a SW – TR	26 456	24 140
HW a SW – RO	14 845	10 350
HW a SW – CZ	1 744	1 875
HW a SW – BG	29	306
HW a SW – UK	76	2
HW a SW – ostatné krajiny	551	710
Spolu	47 504	42 431

Informácie k zákazkovej výrobe:

Hodnota podľa zmluvy	Náklady k 31.12.2019	Predpokladané náklady na dokončenie	Celkové náklady	Kalkulovaný zisk	Prijaté platby k 31.12.2019
3 131	1 579	961	2 540	591	154

5. Osobné náklady

Osobné náklady:

	2019	2018
Zamestnanci	(20 073)	(19 361)
Kľúčoví členovia tímu - dlhodobé kontrakty	(6 196)	(6 031)
Manažment	(2 217)	(1 924)
Spolu	(28 486)	(27 316)

Počet zamestnancov:

	2019	2018
Zamestnanci	554	480
Kľúčoví členovia tímu - dlhodobé kontrakty	186	266
Manažment	25	31
Spolu	765	777

6. Prevádzkové náklady a ostatné prevádzkové výnosy

Prevádzkové náklady:

	2019	2018
Marketingové náklady	(1 033)	(841)
Nájomné	(128)	(1 006)
Operatívny lízing a súvisiace služby - autá	(457)	(919)
Cestovné náklady	(384)	(349)
Náklady na školenia	(406)	(481)
Telekomunikačné služby	(259)	(259)
Kancelárska spotreba	(129)	(110)
IT služby	(279)	(450)
Drobný majetok	(340)	(251)
Upratovacie a ochranné služby	(294)	(251)
Spotreba pohonných hmôt	(330)	(220)
Náklady na elektrinu a súvisiace služby	(264)	(146)
Poistné	(90)	(86)
Sociálne náklady	(59)	(93)
Operatívne lízingy - ostatné	(46)	(303)
Ostatné opravné položky k majetku	-	(183)
Náklady hradené klientom	(22)	(80)
Opravné položky k pohľadávkam	22	27
Odpis GW súvisiaci s predajom podielu	(234)	-
Reprezentačné	(242)	(214)
Právne a poradenské služby	(592)	(300)
Ostatné	(1 281)	(1 406)
Celkom	(6 847)	(7 921)

Ostatné prevádzkové výnosy:

	2019	2018
Zisk z predaja dlhodobých hmotných aktív	27	30
Rozpustenie rezerv	-	621
Aktivácia rôznych nákladov do nehmotného majetku	442	-
Prijem z operatívneho lízingu	12	-
Ostatné	498	345
Spolu	979	996

7. Finančné náklady a výnosy

Finančné výnosy:

	2019	2018
Kurzový zisk	75	463
Príjmy z derivátových operácií	41	128
Výnosový úrok	119	222
Dividendy	95	84
Ostatné	11	1
Spolu	341	898

Finančné náklady:

	2019	2018
Kurzová strata	(430)	(1 083)
Náklady z derivátových operácií	(110)	(191)
Nákladový úrok	(654)	(257)
Strata z predaja fin. aktiv	(129)	-
Ostatné	(174)	(107)
Spolu	(1 497)	(1 638)

8. Bežná a odložená daň z príjmov

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

	2019	2018
Splatná daň z príjmov	(678)	(1 658)
Bežná časť dane z príjmov	(669)	(1 629)
Ostatné	(9)	(29)
Odložená daň z príjmov	102	(381)
Dočasné rozdiely	102	(381)
Daňové náklady z výkazu ziskov a strát	(576)	(2 039)

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

	2019	2018
Zisk pred zdanením	3 520	5 912
Súčasná priemerná sadzba dane z príjmov právnických osôb	19%	21 %
Daň z príjmov pri zákonnej priemernej sadzbe	(652)	(1 242)
Daňovo neuznané náklady	(253)	(1 080)
Nezdanené výnosy	20	199
Daňová strata	309	84
Daň z príjmov pri efektívnej priemernej sadzbe	(576)	(2 039)

Dôvody odloženej dane – 2019:

	Daňová hodnota	Účtovná hodnota	Rozdiel - záväzok	Rozdiel - pohľadávka
Dočasné rozdiely				
Rozdiel medzi daňovou a účtovnou hodnotu dlhodobého majetku	526	419	-	107
Opravné položky k zásobám	-	1 311	-	1 311
Opravné položky k pohľadávkam	-	65	-	65
Rezervy	461	2 272	-	1 811
IFRS odhad – IFRS 15	1 331	686	645	-
Náklady daňovo uznané po úhrade	-	560	-	560
IFRS 16	-	67	-	67
Ostatné	-	36	-	36
Celkom	x	x	645	3 957
Priemerná sadza odloženej dane			20%	20%
Úprava o nevykázané odložené daňové aktívum			-	-
Odložená daňová pohľadávka / (záväzok)			x	662

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	1 469	2 443	-	974
Náklady daňovo uznané po úhrade	-	210	-	210
Ostatné	406	367	39	-
Celkom	x	x	314	2 835
Priemerná sadzba odloženej dane			21%	21%
Úprava o nevykázané odložené daňové aktívum			-	-
Odložená daňová pohľadávka / (záväzok)			x	529

9. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybov dlhodobého hmotného majetku počas roka 2019:

	Pozemky a stavby	Majetok predst. právo užívania	Kancelárske stroje a zariadenia	Dopravné prostriedky	Ostatný hmotný majetok	Obstaraný majetok	Celkom
Obstarávacie náklady							
K 1.1.2019	2 003	-	5 435	1 020	462	-	8 920
IFRS 16 k 1.1. OC majetku obstaraného pri akvizícii	-	6 678	-	-	-	-	6 678
Obstaranie	-	197	609	173	43	1	1 023
Vyradenie	-	-	(460)	(83)	(11)	-	(554)
Presun do inv. maj.	(1 980)	-	-	-	-	-	(1 980)
K 31.12.2019	23	6 875	5 587	1 110	494	1	14 090
Oprávky							
K 1.1.2019	56	-	4 818	736	227	-	5 837
Oprávky k majetku obstaraného pri akvizícii	-	-	2	-	-	-	2
Ročné odpisy	1	1 422	369	139	80	-	2 011
Vyradenie	-	-	(460)	(83)	(11)	-	(554)
Presun do inv. maj.	(50)	-	-	-	-	-	(50)
K 31.12.2019	7	1 422	4 729	792	296	-	7 246
Čistá účtovná hodnota							
K 1.1.2019	1 947	-	617	284	235	-	3 083
K 31.12.2019	16	5 453	858	318	198	1	6 844

Prehľad pohybov dlhodobého hmotného majetku počas roka 2018:

	Pozemky a stavby	Kancelárske stroje a zariadenia	Dopravný prostriedky	Ostatný hmotný majetok	Obstarný majetok	Celkom
Obstarávacie náklady						
K 1.1.2018	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)	-
K 31.12.2018	2 003	5 435	1 020	462	-	8 920
Oprávky						
K 1.1.2018	7	4 541	861	147	-	5 556
Ročné odpisy	49	277	33	80	-	439
Vyradenie	-	-	(158)	-	-	(158)
K 31.12.2018	56	4 818	736	227	-	5 837
Čistá účtovná hodnota						
K 1.1.2018	3	358	271	305	1 989	2 926
K 31.12.2018	1 947	617	284	235	-	3 083

10. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybov dlhodobého nehmotného majetku počas roka 2018:

	Softvér	Ostatný nehmotný majetok	Obstaraný majetok	Celkom
Obstarávacie náklady				
K 1.1.2019	2 197	527	211	2 935
OC majetku obstaraného pri akvizícii	53	-	412	465
Obstaranie	76	1 253	443	1 772
Vyradenie	(11)	-	-	(11)
Presun	128	-	(128)	-
K 31.12.2019	2 443	1 780	938	5 161
Oprávky				
K 1.1.2019	1 548	504	-	2 052
Oprávky k majetku obstaraného pri akvizícii	46	694	-	740
Ročné odpisy	465	13	-	478
Vyradenie	(11)	-	-	(11)
K 31.12.2019	2 048	1 211	-	3 259
Čistá účtovná hodnota				
K 1.1.2019	649	23	211	883
K 31.12.2019	395	569	938	1 902

Prehľad pohybov dlhodobého nehmotného majetku počas roka 2018:

	Softvér	Ostatný nehmotný majetok	Obstaraný majetok	Celkom
Obstarávacie náklady				
K 1.1.2018	2 072	527	148	2 747
Obstaranie	-	-	188	188
Vyradenie	-	-	-	-
Presun	125	-	(125)	-
K 31.12.2018	2 197	527	211	2 935
Oprávky				
K 1.1.2018	1 211	471	-	1 682
Ročný odpis	337	33	-	370
Vyradenie	-	-	-	-
K 31.12.2018	1 548	504	-	2 052
Čistá účtovná hodnota				
K 1.1.2018	861	56	148	1 065
K 31.12.2018	649	23	211	883

11. Goodwill

V roku 2014 spoločnosť nadobudla dodatočný 6.5% podiel v spoločnosti Datanet. Súvisiaci goodwill v hodnote 761 tis. EUR sa spoločnosť rozhodla v tom istom roku odpísať priamo do vlastného imania.

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

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

V roku 2019 spoločnosť nadobudla dodatočný podiel (21,36%) v spoločnosti Millennium, spol. s r.o., súvisiaci goodwill je v hodnote 339 tis. EUR; nový podiel (90%) v spoločnosti 2 Ring, spol. s r.o., súvisiaci goodwill je v hodnote 1 332 tis. EUR; a dodatočný podiel (4,43%) v spoločnosti Sekom, súvisiaci goodwill je v hodnote 2 165 tis. EUR. Spoločnosť zároveň predala 2,90% podiel v spoločnosti Sekom, v tejto súvislosti goodwill poklesol o 234 tis. EUR.

Celková hodnota goodwillu k 31.12.2019 je 7 802 tis. EUR.

12. Investičný nehnuteľný majetok

	Investičný nehmotný majetok
Obstarávacie náklady	
K 1.1.2019	-
Presun z dlhodobého majetku	1 930
Obstaranie	-
Vyradenie	-
Presun	-
K 31.12.2019	1 930
Oprávky	
K 1.1.2019	-
Ročný odpis	50
Vyradenie	-
K 31.12.2019	50
Čistá účtovná hodnota	
K 1.1.2019	-
K 31.12.2019	1 880

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

13. Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok

	31.12.2019	31.12.2018
Podiely v dcérskych spoločnostiach - nekonsolidované		
Soitron Outsourcing, s.r.o. (Česká republika)	67	101
Soitron Security (former UYA) (Turecko)	556	522
Soitron SP z o.o. (Poľsko)	-	-
Sekom Yazılım A.S. (Turecko)	-	-
Datanet Systems Software SRL (Rumunsko)	9	10
Millennium Services spol. s r.o. (Česká republika)	7	7
2 Ring USA	20	-
Pridružené podniky - nekonsolidované		
PredictiveDataScience, s.r.o. (Slovensko)	25	13
Nettle (Slovensko)	442	82
Ostatný finančný majetok		
Y Soft Ventures (Česká republika)	187	156
Y Soft Ventures II (Česká republika)	290	5
Spolu akcie v pridružených podnikoch	1 603	896

14. Dlhodobé pohľadávky a iné finančné aktíva

Ostatné dlhodobé aktíva:

	31.12.2019	31.12.2018
Náklady budúcich období	1 157	966
Záruky	60	422
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku	118	68
Dlhodobé poskytnuté pôžičky	217	136
Zmenky držané do splatnosti	532	895
Spolu	2 084	2 487

15. Zásoby

Zásoby:

	31.12.2019	31.12.2018
Tovar na predaj	3 556	4 843
Materiály - IT	333	311
Materiály – ostatné	4	7
Zásoby spolu brutto	3 893	5 161
Opravné položky	(17)	(63)
Zásoby spolu netto	3 876	5 098

16. Pohľadávky z obchodného styku

Pohľadávky k 31.12.2019:

	Celková suma splatná	Suma splatná do 1 roka	Suma splatná po 1 roku
Zákazníci - domáci	35 320	35 259	61
Zákazníci - zahraniční	2 206	2 194	12
Zálohové platby - domáce	287	242	45
Spolu	37 813	37 695	118
Opravné položky	(227)	(227)	-
Spolu - netto	37 586	37 468	118

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 31.12.2018:

	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 - domáci	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

17. Peniaze a peňažné ekvivalenty

Peniaze a peňažné ekvivalenty:

	31.12.2019	31.12.2018
Peniaze a účty v bankách	4 852	9 177
Krátkodobé vklady (max. 3 mesiace)	324	1
Peňažné hotovosti	20	22
Spolu	5 196	9 200

18. Iné krátkodobé pohľadávky a iné finančné aktíva

Ostatné krátkodobé aktíva:

	31.12.2019	31.12.2018
Náklady budúcich období	4 481	4 023
Pohľadávky voči zamestnancom	62	441
DPH pohľadávka	316	308
Príjmy budúcich období	672	238
Ostatné dane (okrem splatnej DzP a DPH)	100	81
Záruky	420	135
Zmenky držané do splatnosti	1 326	1 410
Krátkodobé poskytnuté pôžičky	589	222
Ostatné krátkodobé pohľadávky	38	229
Spolu	8 004	7 087

19. Vlastné imanie

Súčasťou kapitálových fondov je zákonný rezervný fond vo výške 317 tis. EUR, ktorý bol vytvorený v súlade s platnou legislatívou na pokrytie potenciálnych strát v budúcnosti a je nedistribovateľný. Zákonný rezervný fond sa nesmie rozdeliť medzi akcionárov. Je určený na krytie budúcich strát z podnikania a na zvýšenie základného imania v súlade s platnou legislatívou.

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

20. Prijaté úvery

Banka	Mena	Dlžná suma v EUR	Splatné do 1 roka	Splatné 2-5 rokov	Úrok
Tatrabanka, a.s.	EUR	6 000	6 000	-	3M EURIBOR + 1,95%
Tatrabanka, a.s.	EUR	2 500	-	2 500	3M EURIBOR + 2% p.a.
Garanti Bankasi BBVA	TRY	356	356	-	9%
Raiffeisen Bank SA	RON	343	343	-	ROBOR 1M + 1% p.a.
Alpha Bank Romania SA	RON	1 858	1 326	532	ROBOR 3M + 1.7% p.a.
Celkom		11 057	8 025	3 032	

Spoločnosť má k dispozícii 20,3 mil. EUR nečerpaného úverového rámca. Úvery od Tatrabanky sú založené pohľadávkami, obchodnými podielmi a akciami skupiny.

Dlhodobá časť splátkového úveru od Tatrabanky, a.s. v hodnote EUR 4,8 mil. je vykázaná ako krátkodobá v dôsledku nesplnenia v zmluve uvedených finančných ukazovateľov k 31.12.2019. K nesplneniu finančných ukazovateľov došlo v dôsledku navýšenia majetku spoločnosti o EUR 5,5 mil. ako následok uplatnenia štandardu IFRS 16 prvý krát v účtovnom období 2019. V čase zostavenia účtovnej závierky skupina disponovala predbežným prísľubom banky o vzdanie sa práva na predčasné splatenie úveru.

21. Rezervy

	Záručné opravy a výmeny	Súdne spory	Zamestnanecké	Ostatné rezervy	Spolu
1.1.2018	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
Tvorba	5	-	2 002	663	2 670
Použitie	(113)	(208)	(1 809)	(369)	(2 499)
31.12.2019	9	30	2 010	1 082	3 131
Bežné	4	30	2 002	1 027	3 063
Dlhodobé	5	-	8	55	68
Spolu 2019	9	30	2 010	1 048	3 097
Bežné	117	238	1 803	786	2 944
Dlhodobé	-	-	14	2	16
Spolu 2018	117	238	1 817	788	2 960

22. Závazky z lízingu

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

Prehľad záväzku z lízingu súvisiaceho s uplatnením IFRS 16:

v EUR	2019
Závazky z lízingu k 1.1.	-
Vplyv prvotného uplatnenia IFRS16	6 678
Prírastky	197
Nákladové úroky	222
Platby lízingových záväzkov	(1 531)
Spolu záväzky z lízingu k 31.12.	5 566

Veková štruktúra záväzkov z lízingu k 31.12.2019:

Položka	Suma splatná do 1r	Splatné splatná od 1r do 5r	Suma splatná nad 5r	Celkom
Nájom admin. priestorov	1 175	2 553	1 071	4 799
Nájom vozidiel	353	414	-	767
Finančný nájom – počítače	16	2	-	18
Spolu	1 544	2 969	1 071	5 584

Spoločnosť eviduje krátkodobé operatívne prenájmy a prenájmy dlhodobého majetku s nízkou účtovnou hodnotou, ktoré neboli zaradené do aktív s právom na užívanie podľa IFRS 16. Ročné náklady z uvedených lízingov boli v roku 2019 vo výške 631 tis. EUR.

K 31.12.2018 spoločnosť evidovala nasledovné záväzky vyplývajúce z operatívneho lízingu:

Položka	Suma splatná do 1r	Splatné splatná od 1r do 5r	Celkom
Nájom vozidiel	838	1 136	1 974
Nájom admin. priestorov	885	2 821	3 706
Spolu	1 723	3 957	5 680

23. Ostatné dlhodobé záväzky

	31.12.2019	31.12.2018
Výnosy budúcich období	835	1 290
Záväzky voči spoločníkom	5 789	-
Ostatné	1 768	17
Spolu	8 392	1 307

Ostatné záväzky sa zvýšili v súvislosti s obstaraním nových podielov.

24. Krátkodobé obchodné záväzky

	31.12.2019	31.12.2018
Dodávatelia - domáci	12 379	11 976
Dodávatelia - zahraniční	5 187	3 960
Prijaté zálohové platby	17	390
Spolu	17 583	16 326

25. Ostatné krátkodobé záväzky

	31.12.2019	31.12.2018
DPH	2 272	1 951
Dane – iné ako DzP a DPH	461	1 029
Záväzky voči zamestnancom	1 094	1 058
Štátne inštitúcie	872	788
Výdavky budúcich období	431	105
Výnosy budúcich období	4 714	5 114
Ostatné	2 942	963
Spolu	12 786	11 008

Ostatné záväzky sa zvýšili v súvislosti s obstaraním nových podielov.

26. Podmienены majetok a záväzky a ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť k 31.12.2019 eviduje podmienené záväzky v podobe bankových garancií v prospech klientov v celkovej hodnote 9 016 tis. EUR.

Spoločnosť k 31.12.2019 neeviduje žiadny podmienený majetok.

Spoločnosť k 31.12.2019 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	355	295	60
Prenájom admin. priestorov	229	100	129
Spolu	584	395	189

27. Riadenie rizika**Riadenie kapitálového rizika**

Spoločnosť spravuje svoj kapitál spôsobom, aby zachovala svoju schopnosť pokračovať v nepretržitej činnosti (going concern), zatiaľ čo sa snaží maximalizovať návratnosť investície spoločníkom. Spoločnosť využíva externé zdroje na financovanie svojej činnosti v hodnote 11 057 tis EUR.

Faktory finančného rizika

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

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

Menové riziko

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

Úverové riziko

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

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

Riziko likvidity

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

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

28. Zverejnenia súvisiace s finančnými nástrojmi*Reálne hodnoty finančných aktív a finančných pasív*

Spoločnosť 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.

29. Spriaznené osoby

Pre rok 2019	Nákupy	Tržby	Pohľadávky	Závazky
Prepojené spoločnosti - manažmentom	328	902	39	277
Prepojené spoločnosti - vlastníkmí (nie skupina)	993	3 191	675	432
Minoritní akcionári	-	-	-	-
Spolu	1 321	4 093	714	709

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

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

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

Koncom roka 2019 sa v Číne začal šíriť nový druh vírusového ochorenia, neskôr označený ako COVID-19 či Koronavírus, ktorý sa následne počas prvých mesiacov roka 2020 rozšíril celosvetovo. Spoločnosť nie je momentálne schopná plne posúdiť dôsledky rozšírenia Koronavíru na jej budúcu finančnú pozíciu a prevádzkovú činnosť, avšak v závislosti od ďalšieho vývoja situácie, dopady môžu byť negatívne a významné. Po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje táto účtovná závierka, iné udalosti osobitného významu nenastali.