

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 2020

V Bratislave, 20.9.2021



Ing. Marián Skákala

Predseda predstavenstva

Konsolidovaný výkaz ziskov a strát a ostatného komplexného výsledku hospodárenia pre rok končiaci 31.12.2020

v tis. EUR

	Pozn.	2020	2019
Tržby z predaja tovaru	4	48 472	47 504
Náklady na obstaranie predaného tovaru		(38 560)	(38 678)
Tržby z predaja výrobkov a služieb	4	77 501	66 000
Náklady na IT - subkontraktori		(31 016)	(26 953)
Spotreba materiálu		(12 251)	(6 471)
Osobné náklady	5	(27 418)	(28 486)
Hrubý zisk		16 728	12 916
Odpisy a opravné položky k majetku		(3 679)	(2 372)
Prevádzkové náklady	6	(5 235)	(6 847)
Ostatné prevádzkové výnosy	6	2 598	979
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti		10 412	4 676
Finančné výnosy	7	589	341
Finančné náklady	7	(2 084)	(1 497)
Výsledok hospodárenia pred zdanením		8 917	3 520
Daň z príjmov právnických osôb (splatná a odložená)	8	(1 439)	(576)
Výsledok hospodárenia po zdanení		7 478	2 944
- Podiel na zisku - vlastníci Spoločnosti		5 859	1 549
- Podiel na zisku - nekontrolujúce podiely		1 619	1 395
Kurzové rozdiely		(2 687)	(404)
Komplexný výsledok hospodárenia		4 791	2 540
- Podiel vlastníkov Spoločnosti na komplexnom výsledku		4 092	1 267
- Podiel na komplexnom výsledku – nekontrolujúce podiely		699	1 273

Konsolidovaný výkaz o finančnej pozícii k 31.12.2020

v tis. EUR

	Pozn.	31.12.2020	31.12.2019
AKTÍVA			
Goodwill	11	7 816	7 802
Pozemky, budovy a zariadenia	9	6 636	6 844
Investičný majetok	12	1 830	1 880
Nehmotný majetok	10	1 423	1 902
Akcie a ostatné podiely v podriadených podnikoch	13	2 641	1 603
Dlhodobé pohľadávky a iné finančné aktíva	14	1 296	2 084
Odložená daňová pohľadávka	8	704	662
Dlhodobé aktíva		22 346	22 777
Zásoby	15	3 366	3 876
Pohľadávky z obchodného styku	16	33 684	37 468
Peniaze a peňažné ekvivalenty	17	13 111	5 196
Iné krátkodobé pohľadávky a iné finančné aktíva	18	7 372	8 004
Splatná daňová pohľadávka		189	385
Krátkodobé aktíva		57 722	54 929
SPOLU AKTÍVA		80 068	77 706

Konsolidovaný výkaz o finančnej pozícii k 31.12.2020 (pokračovanie)

v tis. EUR

	Pozn.	31.12.2020	31.12.2019
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY			
Základné imanie		120	120
Kapitálové fondy	19	309	317
Nerozdelený zisk minulých rokov		11 682	11 892
Zisk za aktuálne obdobie		5 859	1 549
Vlastné imanie (priraditeľné spoločníkom materskej spoločnosti)		17 970	13 878
Nekontrolujúce podiely		5 307	5 123
VLASTNÉ IMANIE		23 277	19 001
Dlhodobé bankové úvery	20	8 521	3 032
Dlhodobé rezervy	21	337	68
Záväzky z lízingu	22	3 650	4 040
Ostatné dlhodobé záväzky	23	3 710	8 392
Dlhodobé záväzky		16 218	15 532
Krátkodobé úvery	20	5 036	8 025
Záväzky z lízingu	22	1 496	1 544
Krátkodobé záväzky z obchodného styku	24	15 181	17 583
Splatný daňový záväzok		846	172
Krátkodobé rezervy	21	3 430	3 063
Ostatné krátkodobé záväzky	25	14 584	12 786
Krátkodobé záväzky		40 573	43 173
SPOLU ZÁVÄZKY		56 791	58 705
SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY		80 068	77 706

Konsolidovaný výkaz o zmenách vo vlastnom imaní za rok končiaci 31.12.2020

v tis. EUR

	Základné imanie	Nerozd. zisk min. rokov	Ost. kap. fondy	Nekontrolujúce podiely	Spolu vlastné imanie
Stav k 31.12.2018	120	24 174	315	4 310	28 919
Kurzové rozdiely	-	(282)	-	(122)	(404)
Akvizícia v 2019	-	-	2	-	2
Zisk za obdobie	-	1 549	-	1 395	2 944
Dividendy	-	(12 000)	-	(460)	(12 460)
Stav k 31.12.2019	120	13 441	317	5 123	19 001
Kurzové rozdiely	-	(1 767)	-	(920)	(2 687)
Akvizícia v 2020	-	-	-	308	308
Zisk za obdobie	-	5 859	-	1 619	7 478
Dividendy	-	-	-	(823)	(823)
Presuny	-	8	(8)	-	-
Stav k 31.12.2020	120	17 541	309	5 307	23 277

Konsolidovaný výkaz peňažných tokov za rok končiaci 31.12.2020

v tis. EUR

	2020	2019
Zisk pred zdanením	8 917	3 520
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	3 679	2 372
Zmena stavu zásob	510	1 222
Zmena stavu pohľadávok z obchodného styku	3 794	(6 300)
Zmena stavu ostatných pohľadávok	(1 645)	451
Zmena stavu záväzkov z obchodného styku	(2 402)	(2 171)
Zmena stavu ostatných záväzkov	1 348	4 234
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	152	(1 615)
Zmena stavu krátkodobých a dlhodobých rezerv	636	171
Úroky účtované do nákladov	1 265	654
Úroky účtované do výnosov	(30)	(119)
Kurzové rozdiely	(273)	355
Ostatné	(1 635)	(727)
Čisté peňažné toky z prevádzky	14 316	2 047
Výdavky na zaplatené úroky	(1 265)	(654)
Výdavky na daň z príjmov	(596)	(229)
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	12 455	1 164
Prijmy z predaja pozemkov, budov a zariadení	20	34
Prijmy z finančného majetku	698	103
Výdavky na obstaranie pozemkov, budov a zariadení	(1 251)	(1 217)
Výdavky na obstaranie nehmotného majetku	(8)	-
Výdavky na obstaranie podielov v dcérskych účtovných jednotkách	(4 612)	(2 985)
Zmena stavu poskytnutých úverov	447	(448)
Prijaté úrokové výnosy	30	119
Prijaté dividendy	40	95
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(4 636)	(4 299)
Zmena stavu prijatých úverov	2 500	6 252
Zmena stavu leasingov	(1 581)	(1 338)
Dividendy platené spoločníkom SOITRON group	-	(4 742)
Dividendy platené nekontrolujúcim podielom	(823)	(460)
Ostatné	-	(581)
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	96	(869)
Čisté zvýšenie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	7 915	(4 004)
Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	5 196	9 200
Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	13 111	5 196

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	100%	100%	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	86,17%	86,17%	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	86,17%	86,17%	účt. hodnota*
Tronet a.s., Slovakia	Rozhodujúci	58,33%	58,33%	účt. hodnota*
Innovest Fund, Bulharsko	Rozhodujúci	100%	100%	účt. hodnota*
2 Ring, USA	Rozhodujúci	90%	90%	účt. hodnota*
PredictiveDataScience, 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 súvahou spoločnosti. Hospodárske výsledky za rok 2019 ešte neboli konsolidované.

1.3 Zamestnanci

V priebehu roka 2020 skupina zamestnávala v priemere 718 zamestnancov, z toho 23 zamestnancov na manažérskych pozíciách (2019: priemerný počet zamestnancov: 765, z toho 25 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 2020 do 31. decembra 2020 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).

Akcie a ostatné podiely v podriadených podnikoch

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

Ostatné finančné nástroje

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

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

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

Peniaze a peňažné ekvivalenty

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

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

Zásoby

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

Zníženie hodnoty zásoby sa zohľadňuje vytvorením opravné 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 2020. Výsledkom prijatia týchto nových štandardov neboli žiadne zmeny v účtovných postupoch spoločnosti.

V bežnom účtovnom období nadobudli účinnosť tieto štandardy a interpretácie:**Dodatky k IFRS 9, IAS 39, IFRS 7 – Reforma referenčných úrokových sadzieb**

Tieto dodatky modifikujú špecifické požiadavky na účtovanie o zabezpečení (hedge accounting).

Dodatky k IFRS 16 – Úľavy súvisiace s Covid-19

Tento dodatok umožňuje spoločnosti nepovažovať úľavy na nájme priamo súvisiace s Covid-19 za modifikáciu lízingu.

Dodatok k odkazom na koncepčný rámec v štandardoch IFRS

Dodatok zahŕňa zmeny a doplnenia niektorých štandardov tak, aby odkazovali na nový koncepčný rámec.

Dodatok k IFRS 3 – definícia biznisu

Dodatok upresňuje rozdiel medzi biznisom a súborom aktív. Aby bolo možné považovať súbor aktív za biznis, musí obsahovať minimálne vstupy a vecný proces, ktoré spolu významne prispievajú k schopnosti vytvárať výstupy.

Dodatok k IAS 1 a IAS 8 – definícia významnosti

Podľa novej definície informácia je významná, ak vplyvom jej vynechania, mylného uvedenia alebo skreslenia, je možné odôvodnene očakávať, že ovplyvní rozhodnutie, ktoré na základe nej urobí prvotní užívateľia finančných výkazov. Významnosť závisí od povahy alebo rozsahu informácií alebo od oboch. Účtovná jednotka posudzuje, či sú informácie, jednotlivito alebo v kombinácii s inými informáciami, významné v kontexte jej účtovnej závierky ako celku.

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

IFRS 17 – Poistné zmluvy (od 1.1.2023)

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

Zmeny IAS 1 – Klasifikácie záväzkov ako dlhodobých a krátkodobých (od 1.1.2023)

Zmeny IFRS 3 – Odvolávky na koncepčný rámec (od 1.1.2022)

Zmeny IAS 16 – Zisky z predaja pred účelným využitím majetku (od 1.1.2022)

Zmeny IAS 37 – Nevýhodné zmluvy – náklady na ich plnenie (od 1.1.2022)

Ročné vylepšenia štandardov – cyklus 2018-2020. IFRS 1, IFRS 9, IFRS 16, IAS 41

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

3.1 Významné neistoty súvisiace s účtovnými odhadmi

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

Pri uplatňovaní účtovných postupov 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:

	2020	2019
SW a služby – SK	49 201	40 142
SW a služby – TR	929	1 145
SW a služby – RO	12 146	11 913
SW a služby – CZ	5 370	5 160
SW a služby – UK	883	1 086
SW a služby – BG	3 729	3 326
SW a služby – USA	-	36
SW a služby – ostatné krajiny	5 243	3 192
Spolu	77 501	66 000

Tržby z predaja tovaru podľa krajín:

	2020	2019
HW a SW – SK	6 596	3 803
HW a SW – TR	26 749	26 456
HW a SW – RO	12 641	14 845
HW a SW – CZ	2 300	1 744
HW a SW – BG	6	29
HW a SW – UK	40	76
HW a SW – ostatné krajiny	140	551
Spolu	48 472	47 504

Informácie k zákazkovej výrobe:

Hodnota podľa zmluvy	Náklady k 31.12.2020	Predpokladané náklady na dokončenie	Celkové náklady	Kalkulovaný zisk	Prijaté platby k 31.12.2020
685	397	138	535	150	112

5. Osobné náklady

Osobné náklady:

	2020	2019
Zamestnanci	(25 042)	(26 269)
Manažment	(2 376)	(2 217)
Spolu	(27 418)	(28 486)

Počet zamestnancov:

	2020	2019
Zamestnanci	695	740
Manažment	23	25
Spolu	718	765

6. Prevádzkové náklady a ostatné prevádzkové výnosy

Prevádzkové náklady:

	2020	2019
Marketingové náklady	(816)	(1 033)
Nájomné	(158)	(128)
Operatívny lízing a súvisiace služby - autá	(367)	(457)
Cestovné náklady	(157)	(384)
Náklady na školenia	(284)	(406)
Telekomunikačné služby	(238)	(259)
Kancelárska spotreba	(108)	(129)
IT služby	(322)	(279)
Drobný majetok	(178)	(340)
Upratovacie a ochranné služby	(264)	(294)
Spotreba pohonných hmôt	(187)	(330)
Náklady na elektrinu a súvisiace služby	(342)	(264)
Poistné	(100)	(90)
Sociálne náklady	(58)	(59)
Operatívne lízingy - ostatné	(28)	(46)
Náklady hradené klientom	(30)	(22)
Opravné položky k pohľadávkam	46	22
Odpis GW súvisiaci s predajom podielu	-	(234)
Reprezentačné	(179)	(242)
Právne a poradenské služby	(563)	(592)
Údržba	(44)	-
Ostatné	(858)	(1 281)
Celkom	(5 235)	(6 847)

Ostatné prevádzkové výnosy:

	2020	2019
Zisk z predaja dlhodobých hmotných aktív	58	27
Aktivácia rôznych nákladov do nehmotného majetku	1 444	442
Príjem z operatívneho lízingu	62	12
Negatív GW	156	-
Ostatné	878	498
Spolu	2 598	979

7. Finančné náklady a výnosy

Finančné výnosy:

	2020	2019
Kurzový zisk	440	75
Príjmy z derivátových operácií	74	41
Výnosový úrok	30	119
Dividendy	40	95
Ostatné	5	11
Spolu	589	341

Finančné náklady:

	2020	2019
Kurzová strata	(167)	(430)
Náklady z derivátových operácií	(70)	(110)
Nákladový úrok	(1 265)	(654)
Strata z predaja fin. aktiv	-	(129)
Ostatné	(582)	(174)
Spolu	(2 084)	(1 497)

8. Bežná a odložená daň z príjmov

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

	2020	2019
Splatná daň z príjmov	(1 481)	(678)
Bežná časť dane z príjmov	(1 481)	(669)
Ostatné	-	(9)
Odložená daň z príjmov	42	102
Dočasné rozdiely	42	102
Daňové náklady z výkazu ziskov a strát	(1 439)	(576)

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

	2020	2019
Zisk pred zdanením	8 917	3 520
Súčasná priemerná sadzba dane z príjmov právnických osôb	19%	19%
Daň z príjmov pri zákonnej priemernej sadzbe	(1 753)	(652)
Daňovo neuznané náklady	(177)	(253)
Nezdanené výnosy	3	20
Daňová strata odpočítaná	171	-
Daňová strata nevykázaná	(255)	(13)
Ostatné	572	322
Daň z príjmov pri efektívnej priemernej sadzbe	(1 439)	(576)

Dôvody odloženej dane – 2020:

	Daňová hodnota	Účtovná hodnota	Rozdiel - záväzok	Rozdiel - pohľadávka
Dočasné rozdiely				
Rozdiel medzi daňovou a účtovnou hodnotu dlhodobého majetku	1 637	1 474	-	163
Opravné položky k zásobám	-	427	-	427
Opravné položky k pohľadávkam	-	259	-	259
Rezervy	500	3 244	-	2 744
IFRS odhad – IFRS 15	-	129	129	-
Náklady daňovo uznané po úhrade	-	167	-	167
IFRS 16	-	157	-	157
Daňová strata	358	-	-	358
Ostatné	-	155	155	-
Celkom	x	x	284	4 275
Priemerná sadza odloženej dane			17%	17%
Úprava o nevykázané odložené daňové aktívum			-	30
Odložená daňová pohľadávka / (záväzok)				704

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

9. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybov dlhodobého hmotného majetku počas roka 2020:

	Pozemky a stavby	Majetok predst. právo užívania	Kancelárske stroje a zariadenia	Dopravné prostriedky	Ostatný hmotný majetok	Obstaraný majetok	Celkom
Obstarávacie náklady							
K 1.1.2020	23	6 875	5 587	1 110	494	1	14 090
Obstaranie	-	1 105	1 051	50	8	-	2 214
Vyradenie	(13)	(410)	-	(26)	(5)	-	(454)
Presun	-	-	-	-	1	(1)	-
Kurzový rozdiel	-	(35)	(34)	(11)	(2)	-	(82)
K 31.12.2020	10	7 535	6 604	1 123	496	-	15 768
Oprávky							
K 1.1.2020	7	1 422	4 729	792	296	-	7 246
Ročné odpisy	1	1 459	655	43	90	-	2 248
Vyradenie	-	(292)	-	(26)	(5)	-	(323)
Kurzový rozdiel	-	(4)	(28)	(6)	(1)	-	(39)
K 31.12.2020	8	2 585	5 356	803	380	-	9 132
Čistá účtovná hodnota							
K 1.1.2020	16	5 453	858	318	198	1	6 844
K 31.12.2020	2	4 950	1 248	320	116	-	6 636

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.	-	6 678	-	-	-	-	6 678
OC majetku obstaraného pri akvizícii	-	-	3	-	-	-	3
Obstaranie	-	197	622	182	45	1	1 047
Vyradenie	-	-	(453)	(76)	(10)	-	(539)
Presun do inv. maj.	(1 980)	-	-	-	-	-	(1 980)
Kurzové rozdiely	-	-	(20)	(16)	(3)	-	(39)
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	-	-	(453)	(76)	(10)	-	(539)
Presun do inv. maj.	(50)	-	-	-	-	-	(50)
Kurzové rozdiely	-	-	(7)	(7)	(1)	-	(15)
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

10. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybov dlhodobého nehmotného majetku počas roka 2020:

	Softvér	Ostatný nehmotný majetok	Obstaraný majetok	Celkom
Obstarávacie náklady				
K 1.1.2020	2 443	1 780	938	5 161
Obstaranie	45	609	355	1 009
Vyradenie	(7)	(1 253)	-	(1 260)
Presun	-	938	(938)	-
Kurzový rozdiel	(11)	-	-	(11)
K 31.12.2020	2 470	2 074	355	4 899
Oprávky				
K 1.1.2020	2 048	1 211	-	3 259
Ročné odpisy	230	1 256	-	1 486
Vyradenie	(7)	(1 253)	-	(1 260)
Kurzový rozdiel	(9)	-	-	(9)
K 31.12.2020	2 262	1 214	-	3 476
Čistá účtovná hodnota				
K 1.1.2020	395	569	938	1 902
K 31.12.2020	208	860	355	1 423

Prehľad pohybov dlhodobého nehmotného majetku počas roka 2019:

	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

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.

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

12. Investičný nehnuteľný majetok

	2020	2019
Obstarávacie náklady		
K 1.1.	1 930	-
Presun z dlhodobého majetku	-	1 930
K 31.12.	1 930	1 930
Oprávky		
K 1.1.	50	-
Ročný odpis	50	50
K 31.12.	100	50
Čistá účtovná hodnota		
K 1.1.	1 880	-
K 31.12.	1 830	1 880

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

13. Akcie a ostatné podiely v podriadených podnikoch

Dlhodobý finančný majetok

	31.12.2020	31.12.2019
Podiely v dcérskych spoločnostiach - nekonsolidované		
Soitron Outsourcing, s.r.o. (Česká republika)	30	67
Soitron Security (former UYA) (Turecko)	718	556
Soitron SP z o.o. (Poľsko)	-	-
Sekom Yazilim A.S. (Turecko)	-	-
Datanet Systems Software SRL (Rumunsko)	9	9
Millennium Services spol. s r.o. (Česká republika)	7	7
2 Ring USA	20	20
Innovest Fund (Bulhársko)	174	-
Tronet	1 157	-
Pridružené podniky - nekonsolidované		
PredictiveDataScience, s.r.o. (Slovensko)	50	25
Nettle (Slovensko)	-	442
Ostatný finančný majetok		
Y Soft Ventures (Česká republika)	185	187
Y Soft Ventures II (Česká republika)	291	290
Spolu akcie v pridružených podnikoch	2 641	1 603

14. Dlhodobé pohľadávky a iné finančné aktíva

Ostatné dlhodobé aktíva:

	31.12.2020	31.12.2019
Náklady budúcich období	1 155	1 157
Záruky	23	60
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku	108	118
Dlhodobé poskytnuté pôžičky	10	217
Zmenky držané do splatnosti	-	532
Spolu	1 296	2 084

15. Zásoby

Zásoby:

	31.12.2020	31.12.2019
Tovar na predaj	2 856	3 556
Materiály - IT	279	333
Materiály – ostatné	244	4
Zásoby spolu brutto	3 379	3 893
Opravné položky	(13)	(17)
Zásoby spolu netto	3 366	3 876

16. Pohľadávky z obchodného styku

Pohľadávky k 31.12.2020:

	Celková suma splatná	Suma splatná do 1 roka	Suma splatná po 1 roku
Zákazníci - domáci	32 216	32 164	52
Zákazníci - zahraniční	1 770	1 758	12
Zálohové platby - domáce	122	78	44
Spolu	34 108	34 000	108
Opravné položky	(316)	(316)	-
Spolu – netto	33 792	33 684	108

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 31.12.2019:

	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

17. Peniaze a peňažné ekvivalenty

Peniaze a peňažné ekvivalenty:

	31.12.2020	31.12.2019
Peniaze a účty v bankách	13 093	4 852
Krátkodobé vklady (max. 3 mesiace)	1	324
Peňažné hotovosti	17	20
Spolu	13 111	5 196

18. Iné krátkodobé pohľadávky a iné finančné aktíva

Ostatné krátkodobé aktíva:

	31.12.2020	31.12.2019
Náklady budúcich období	2 717	4 481
Pohľadávky voči zamestnancom	34	62
DPH pohľadávka	276	316
Prijmy budúcich období	568	672
Ostatné dane (okrem splatnej DzP a DPH)	83	100
Záruky	78	420
Zmenky držané do splatnosti	1 538	1 326
Krátkodobé poskytnuté pôžičky	699	589
Ostatné krátkodobé pohľadávky	1 379	38
Spolu	7 372	8 004

19. Vlastné imanie

Súčasťou kapitálových fondov je zákonný rezervný fond vo výške 309 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	Dĺžná suma v EUR	Splatné do 1 roka	Splatné 2-5 rokov	Úrok
Tatrabanka, a.s.	EUR	7 800	1 800	6 000	3M EURIBOR + 1,95%
Tatrabanka, a.s.	EUR	2 500	-	2 500	3M EURIBOR + 2% p.a.
Garanti Bankası BBVA	TRY	89	89	-	11%
Garanti Bankası BBVA	TRY	274	274	-	8%
Akbank Spot	TRY	625	625	-	9%
İş Bankası Spot	TRY	274	274	-	10%
İş Bankası Spot	TRY	263	263	-	18%
Ziraat Bankası Spot	TRY	110	110	-	11%
Yapı Kredi Bankası Spot	TRY	84	84	-	18%
Alpha Bank Romania SA	RON	1 538	1 517	21	ROBOR 3M + 1.7% p.a.
Celkom		13 557	5 036	8 521	

Spoločnosť má k dispozícii 17,3 mil. EUR nečerpaného úverového rámca. Úvery od Tatrabanky sú založené pohľadávkami, obchodnými podielmi a akciami skupiny.

21. Rezervy

	Záručné opravy a výmeny	Súdne spory	Zamestnanecké	Ostatné rezervy	Spolu
1.1.2019	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
Tvorba	779	23	1 563	804	3 169
Použitie	(8)	(30)	(1 715)	(780)	(2 533)
31.12.2020	780	23	1 858	1 106	3 767
Bežné	514	23	1 854	1 039	3 430
Dlhodobé	266	-	4	67	337
Spolu 2020	780	23	1 858	1 106	3 767
Bežné	4	30	2 002	1 027	3 063
Dlhodobé	5	-	8	55	68
Spolu 2019	9	30	2 010	1 048	3 097

22. Záväzky z lízingu

Spoločnosť si prenája cez operatívny lízing administratívne priestory a vozidlá. Záväzky 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 prenája cez finančný lízing počítače.

Prehľad záväzku z lízingu súvisiaceho s uplatnením IFRS 16:

v EUR	31.12.2020	31.12.2019
Záväzky z lízingu k 1.1.	5 566	-
Vplyv prvotného uplatnenia IFRS16	-	6 678
Prírastky	1 284	197
Úbytky	(313)	-
Nákladové úroky	187	222
Platby lízingových záväzkov	(1 581)	(1 531)
Spolu záväzky z lízingu k 31.12.	5 143	5 566

Veková štruktúra záväzkov z lízingu k 31.12.2020:

Položka	Suma splatná do 1r	Splatné splatná od 1r do 5r	Suma splatná nad 5r	Celkom
Nájom admin. priestorov	1 102	3 092	-	4 194
Nájom vozidiel	391	558	-	949
Finančný nájom – počítače	3	-	-	3
Spolu	1 496	3 650	-	5 146

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 2020 vo výške 553 tis. EUR a v 2019 vo výške 631 tis. EUR.

23. Ostatné dlhodobé záväzky

	31.12.2020	31.12.2019
Výnosy budúcich období	604	835
Výdavky budúcich období	131	-
Záväzky voči spoločníkom	2 975	5 789
Ostatné	-	1 768
Spolu	3 710	8 392

Ostatné záväzky v predchádzajúcom roku sa zvýšili v súvislosti s obstaraním nových podielov.

24. Krátkodobé obchodné záväzky

	31.12.2020	31.12.2019
Dodávatelia - domáci	9 974	12 379
Dodávatelia - zahraniční	4 951	5 187
Prijaté zálohové platby - domáce	236	17
Prijaté zálohové platby - zahraničné	20	-
Spolu	15 181	17 583

25. Ostatné krátkodobé záväzky

	31.12.2020	31.12.2019
DPH	1 861	2 272
Dane – iné ako DzP a DPH	822	461
Záväzky voči zamestnancom	1 821	1 094
Štátne inštitúcie	1 015	872
Výdavky budúcich období	491	431
Výnosy budúcich období	3 035	4 714
Záväzky voči spoločníkom	2 946	-
Ostatné	2 593	2 942
Spolu	14 584	12 786

Ostatné záväzky súvisia s obstaraním nových podielov.

26. Podmienенý majetok a záväzky a ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť k 31.12.2020 eviduje podmienené záväzky v podobe bankových garancií v prospech klientov v celkovej hodnote 5 734 tis. EUR.

Spoločnosť k 31.12.2020 neeviduje žiadny podmienený majetok.

Spoločnosť k 31.12.2020 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	300	270	30
Prenájom admin. priestorov	51	21	30
Spolu	351	291	60

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 13 557 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 línií a schopnosť zatvárať otvorené trhové pozície. Skupina udržiava dostatočný objem peňažných prostriedkov a nemá žiadne otvorené trhové pozície.

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

28. Zverejnenia súvisiace s finančnými nástrojmi

Reálne hodnoty finančných aktív a finančných pasív

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

Citlivosť na zmenu kurzových rizík

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

Citlivosť na zmenu úrokových sadzieb

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

Ročný dopad zvýšenia úrokovej sadzby o 1% ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na dlh s pohyblivou sadzbou vedený k tomuto dátumu by pri všetkých ostatných premenných držaných na konštantnej úrovni viedol k zníženiu zisku spoločnosti pred zdanením za rok 118 tis. EUR. 1% zníženie úrokovej sadzby by na rovnakom základe zvýšilo zisky pred zdanením o rovnakú sumu.

29. Spriaznené osoby

Pre rok 2020	Nákupy	Tržby	Pohľadávky	Závazky
Prepojené spoločnosti - manažmentom	567	1 218	815	29
Prepojené spoločnosti - vlastníkmí (nie skupina)	1 204	3 203	1 427	335
Spolu	1 771	4 421	2 242	364

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

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

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

Po dni, ku ktorému sa zostavuje konsolidovaná účtovná závierka do dňa jej zostavenia nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by mali vplyv na účtovné výkazy za rok 2020.