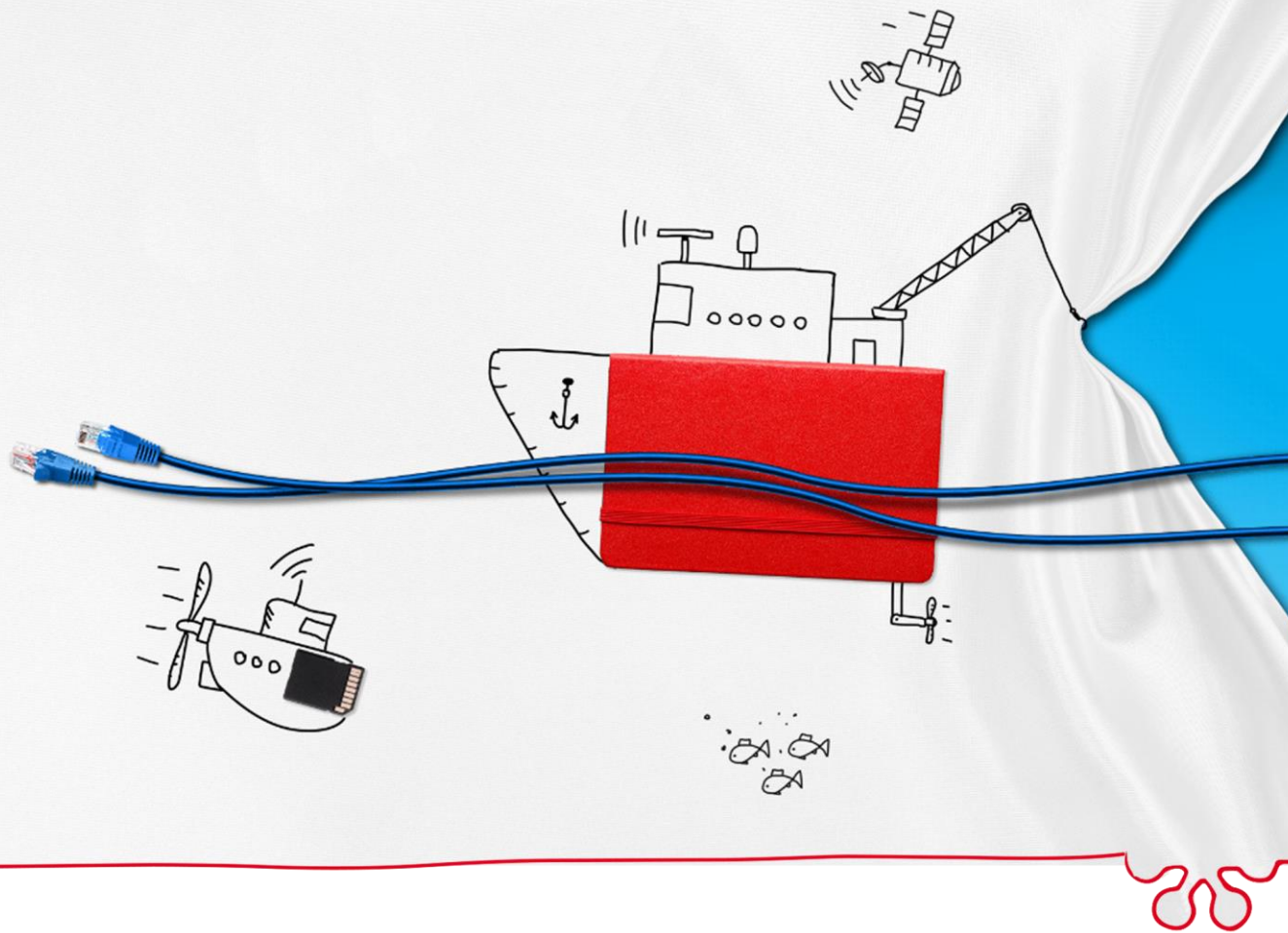




VÝROČNÁ SPRÁVA 2021

SOITRON GROUP SE



1 Kto sme	3
1.1 Fakty a čísla.....	3
1.2 O nás.....	3
1.3 Dcérske spoločnosti Soitron Group SE	5
1.4 Predstavitelia Soitron Group SE.....	7
1.5 História spoločnosti	9
2 Hospodárska činnosť	11
2.1 Správa o hospodárskej činnosti	11
2.2 Financie – Soitron Group SE	15
2.3 Financie – dcérske spoločnosti Soitron Group SE a konsolidované ukazovatele	16
2.4 Správa o overení súladu Výročnej správy s individuálnou aj konsolidovanou účtovnou závierkou k účtovnému obdobiu od 1.1.2021 do 31.12.2021	17
2.5 Správa nezávislého audítora o overení ročnej konsolidovanej účtovnej závierky k 31.12.2021.....	20
2.6 Konsolidovaná účtovná závierka zostavená podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva (IFRS) adoptovaných EU v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve k 31.12.2021.....	23
2.7 Správa nezávislého audítora o overení ročnej účtovnej závierky k 31.12.2021.....	24
2.8 Individuálna účtovná závierka k 31.12.2021 zostavená v súlade so Slovenským zákonom o účtovníctve	26
2.9 Významné projekty roku 2021	27
3 Naše portfólio produktov a služieb	30
3.1 Portfólio Soitron Group SE.....	30
3.1 Portfólio dcérskych spoločností	31
4 Život v Soitrone	35
4.1 Etický kódex.....	35
5 Soitron Group SE.....	36
5.1 Profil spoločnosti.....	36
5.2 Partnerstvá a členstvá	37
5.3 Vybrané certifikácie	40
5.4 Štruktúra Soitron Group SE	41
5.5 Kontakty	42

1 KTO SME

1.1 Fakty a čísla

98

Celkové tržby SOITRON Group SE (v mil. EUR)

743

Počet zamestnancov

8

Krajín: Slovensko, Česká republika,
Rumunsko, Turecko, Bulharsko, Veľká
Británia, Poľsko, USA

2003

Rok založenia spoločnosti

1.2 O nás

„Sme skupina skúsených IT profesionálov, zameraných pre to, čo robíme.“

Soitron Group SE, zastúpená 15 dobre etablovanými spoločnosťami, poskytuje svojim zákazníkom profesionálne IT produkty a služby už od roku 2003. Do skupiny patria aj ďalšie nevýznamné spoločnosti. Úplná štruktúra Skupiny je uvedená v poznámkach ku konsolidovanej účtovnej závierke Soitron Group SE.

Pracujeme usilovne a dôsledne v prospech našich klientov, ktorí rastú spoločne s našou expanziou na zahraničných trhoch.

Naše skúsenosti zahŕňajú:

*** MEDZINÁRODNÁ SYSTÉMOVÁ INTEGRÁCIA**

Sme hrdí na našu odbornosť, bohaté znalosti a zákaznícke referencie najmä v oblasti kybernetickej bezpečnosti, automatizácie a robotizácie, IoT riešení, dátových centier, sieťových a komunikačných riešení, IT supportu a poradenstva.

*** IT OUTSOURCING**

Prinášame dlhoročné skúsenosti z poskytovania služieb zákazníkom po celom svete. S našimi outsourcingovými centrami rozmiestnenými po celej strednej a východnej Európe môžeme ponúknuť komplexné riešenia s prístupom na mieru, pokiaľ ide o schopnosti a dostupnosť zdrojov, kvalitu, náklady, bezpečnosť a dodržiavanie predpisov.

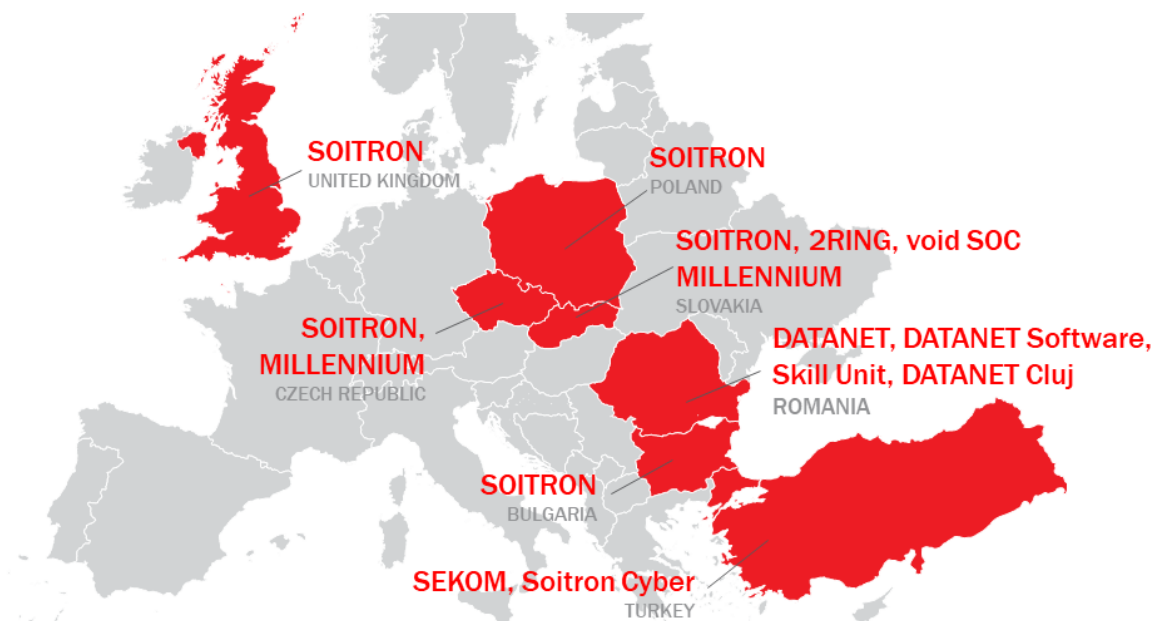
Komplexný rozsah služieb a riešení zahŕňa: správu a migráciu IT služieb, vývoj a aplikácie softvéru, transformáciu podnikových procesov a RPA, ITO a BPO.

*** KYBERNETICKÁ BEZPEČNOSŤ**

Naším zákazníkom poskytujeme široké IT a OT riešenia kybernetickej bezpečnosti overeným a širokým portfóliom od špičkových dodávateľov, ako aj lokálnych start-upov, vždy prispôsobené potrebám zákazníka, pokrývajúce správu bezpečnosti, sieťovú bezpečnosť, bezpečnosť koncových bodov, bezpečnosť dát, správu identity a prístupu, aplikačnú a workload bezpečnosť.

VOID Security Operations Center umožňuje našim klientom rýchlo a efektívne reagovať na bezpečnostné incidenty. Zisťujeme hrozby a identifikujeme podozrivé správanie. Potenciálne incidenty potom vyhodnocuje a reaguje na ne tím analytikov kybernetickej bezpečnosti.

1.3 Dcérske spoločnosti Soitron Group SE



* **SOITRON (Slovensko)**

Systémový integrátor, ktorý sa zameriava predovšetkým na robotizáciu a automatizáciu procesov, internet vecí (IoT), IT infraštruktúru, komunikačné a cloudové riešenia, IT bezpečnosť, IT služby a outsourcing, IT poradenstvo a aplikácie či IT digitalizáciu. V roku 2021 dosiahol obrat viac ako 36 mil. EUR¹ a počet zamestnancov presiahol 220 ľudí. Spoločnosť bola založená v roku 1991.

* **SOITRON (Česká republika)**

Česká dcérska spoločnosť Soitron s.r.o. sa zameriava taktiež na automatizáciu, digitalizáciu, sieťové, komunikačné a bezpečnostné riešenia, IoT, IT služby a support. Bola sformovaná vďaka postupnej fúzii 3 spoločností - Soitron CZ, Caiacom a ClarioNet (2005, 2008 a 2009). Má skoro 60 zamestnancov a v roku 2021 dosiahla obrat takmer 10 mil. EUR.

* **DATANET SYSTEMS (Rumunsko)**

Jeden z popredných systémových integrátorov IP komunikácie a infraštruktúry dátových centier, rovnako ako líder na rumunskom trhu v routingu a switchingu, Unified Communications, videokonferenciách a IT bezpečnosti. Datanet Systems je popredným Cisco Gold partnerom v Rumunsku. V roku 2021 mal viac ako 70 zamestnancov a ročné tržby nad 26 mil. EUR.

* **SEKOM (Turecko)**

Od svojho založenia v roku 1992 sa prostredníctvom viacerých zmien spoločnosť Sekom stala popredným systémovým integrátorom biznis riešení. Sekom má jasnú víziu podporovať svojich

¹ tu a ďalej sa uvádza obrat pred elimináciou transakcie medzi spoločnosťami

zákazníkov pri dosahovaní ich obchodných cieľov. To všetko dosahuje prostredníctvom navrhovania efektívnych IT riešení, ktoré vytvárajú zákazníkovi hodnotu vďaka odborným znalostiam, pokročilým službám a vývoju softvéru. So svojimi dcérskymi spoločnosťami v Turecku zamestnávala Sekom viac ako 110 ľudí a v roku 2021 dosiahla zisk viac ako 16 miliónov EUR.

* **SOITRON (Bulharsko)**

Soitron v Bulharsku poskytuje ITO / BPO outsourcing a manažované služby. Podporuje EMEA projekty a infraštruktúru našich klientov z Bulharska ako nearshoringovej lokality. Jeho manažované služby vytvárajú pridanú hodnotu a podporujú inovácie v porovnaní s tradičným IT outsourcingom. Spoločnosť bola založená v roku 2013, dnes zamestnáva viac ako 200 ľudí a v roku 2021 dosiahla ročný obrat vo výške 5,4 mil. EUR.

* **SOITRON (Veľká Británia)**

Soitron vo Veľkej Británii poskytuje nearshoringové IT manažované služby z centier v celej Európe na podporu globálnych klientov. Jeho komplexná ponuka služieb a riešení zahŕňa manažované služby v oblasti sietí, supportné služby, služby Desktop manažmentu, služby projektového manažmentu, manažované služby pre Service Desk, manažované BPO a personálnu augmentáciu. Spoločnosť bola založená v roku 2014 a v priebehu roku 2021 dosiahla ročný obrat v hodnote takmer 0,7 mil. EUR.

* **SOITRON (Poľsko)**

Soitron v Poľsku je medzinárodný poskytovateľ IT služieb. Ponúka IT outsourcing a manažované služby formou unikátnej nearshoringovej spoločnosti Soitron. Široká škála IT riešení zahŕňa správu IT služieb, augmentáciu pracovnej sily, cloudové riešenia, hlasovú biometriu, automatizáciu softvérových procesov a technológiu pre mobilné systémy. Spoločnosť vznikla v roku 2017. V roku 2021 vygenerovala obrat vo výške 0,7 mil. EUR.

* **Millennium (Slovensko)**

Millennium je IT lídrom v oblasti Microsoft technológií v Slovenskej a Českej republike. Poskytuje a spravuje portálové riešenia, riešenia CRM a riešenia v oblasti Business Intelligence. Má cez 20 zamestnancov a v roku 2021 dosiahol obrat vo výške 1,6 milióny EUR. Spoločnosť bola založená v roku 1998.

* **2Ring (Slovensko a USA)**

Spoločnosť 2Ring sa špecializuje na flexibilné softvérové riešenia pre kontaktné centrá a Unified Communications od roku 2001. Jej EMEAR ústredie sa nachádza v Bratislave na Slovensku. Zákazníkov zo Severnej a Južnej Ameriky a regiónu APAC obsluhuje zastúpenie spoločnosti v Severnej Amerike, v Sacramente v Kalifornii. Má viac ako 20 zamestnancov a v roku 2021 vytvorila tržby vo výške takmer 7,7 milióna EUR.

1.4 Predstavitelia Soitron Group SE



MARIÁN SKÁKALA

Predseda predstavenstva (Soitron Group SE)
Výkonný riaditeľ (Soitron, Slovensko a
Soitron, Česká republika)



ONDREJ SMOLÁR

Zástupca predsedu predstavenstva (Soitron
Group SE)



TOMÁŠ TURKOVIČ

Člen dozornej rady (Soitron Group SE)
Riaditeľ pre outsourcing (Soitron, Slovensko)
Výkonný riaditeľ (Soitron, Veľká Británia)



MARTIN LOHNERT

Člen dozornej rady (Soitron Group SE)



ZOLTÁN VAŠŠ

Finančný riaditeľ (Soitron Group SE)



DRAGOS STROESCU

Výkonný riaditeľ (Datanet Systems,
Rumunsko)



SAMI EZBERCI

Výkonný riaditeľ (Sekom, Turecko)



MIROSLAV KREMPASKÝ

Výkonný riaditeľ (Millennium, Slovensko
a Česká republika)



BARTOSZ SKALSKI
Výkonný riaditeľ (Soitron, Poľsko)



MIROSLAV MORÁVEK
Výkonný riaditeľ (2Ring, Slovensko a USA)

1.5 História spoločnosti

* 1991-2005

Príbeh SOITRONu sa začal na Slovensku v roku 1991, kedy bola založená malá firma TRONET, ktorá poskytovala klientom odborné znalosti v rozvíjajúcom sa svete sieťových technológií. V priebehu nasledujúcich 10 rokov spoločnosť rástla v hĺbke a šírke vedomostí, v počte klientov i zamestnancov.

V roku 2003 vznikla joint venture medzi Tronetom a Soitsa SA - španielskym selektívnym outsourcingovým špecialistom – a bolo vytvorené na Slovensku veľké Delivery Centrum pre Hewlett-Packard pod novým názvom SOITRON.

* 2005-2012

V roku 2005 Soitron získal akcie Soitsa, čím sa etablovala na trhu ako popredný poskytovateľ IT služieb. V roku 2005 bola zadefinovaná stratégia dlhodobej expanzie aj za hranice slovenského trhu. Pobočka SOITRON, ČESKÁ REPUBLIKA bola založená v roku 2005 a neskôr rozšírená o dve akvizované spoločnosti - Caiacom v roku 2008 a ClarioNet v roku 2009.

V roku 2009 bol pripojený do SOITRON Group SE DATANET SYSTEMS, najväčší partner Cisco v Rumunsku, kedy 51% jeho akcií kúpil Soitron, Slovensko.

V roku 2012 sa uskutočnila doteraz najväčšia realizovaná akvizícia, keď sa stal súčasťou SOITRON Group SE turecký SEKOM.

*** 2013-2016**

V prvej polovici roka 2013 SOITRON Group SE expandoval na bulharský trh vďaka spusteniu projektu outsourcingu pre HP založením SOITRON, BULHARSKO.

V roku 2014 SOITRON Group SE vstúpila tiež na britský trh založením SOITRON, Veľká Británia, 100% vlastnenej dcérskej spoločnosti so sídlom v Londýne.

V roku 2015 SEKOM, TURECKO založil nový softvérový dom SEKOM YAZILIM.

*** 2017-2019**

V roku 2017 sa Soitron Group SE rozšírila do Poľska založením spoločnosti SOITRON, POĽSKO. Soitron Group SE zároveň posilnila svoju pozíciu v oblasti aplikácií tým, že získala väčšinový podiel v spoločnosti MILLENNIUM.

*** 2020-2021**

Realizovali sme veľké investície do IT a OT riešení kybernetickej bezpečnosti. Stavajúc na silnej základni sme rozšírili naše portfólio, predajcov, odborné znalosti, certifikácie a zákaznícke projekty. Tím pôsobí na Slovensku, v Českej republike, Rumunsku a Turecku a má zastúpenie v Poľsku a Bulharsku.

*** DNES**

SOITRON Group SE pôsobí na európskom trhu ako jeden z najväčších info-komunikačných integrátorov a poskytovateľov IT služieb s takmer 750 zamestnancami. Filozofiou spoločnosti je neustále sa rozvíjať a byť lídrom v zavádzaní unikátnych technológií a inovatívnych riešení. V roku 2021 dosiahla SOITRON Group SE obrat viac ako 98 miliónov EUR.

2 HOSPODÁRSKA ČINNOSŤ

2.1 Správa o hospodárskej činnosti

SOITRON Group SE

Vplyv globálnej pandémie pokračoval aj v roku 2021 s niektorými neočakávanými účinkami, ktoré sa prejavili najmä narušením dodávateľského reťazca. To malo za následok extrémne dlhé dodacie lehoty hardvéru a technológií, čo prirodzene ovplyvnilo rýchlosť dodania projektov zákazníkom. Tieto výzvy sme zažili vo všetkých krajinách, kde Soitron Group pôsobí – najmä však v Turecku, Českej republike a na Slovensku.

Ďalším fenoménom, ktorý výrazne ovplyvnil naše podnikanie v Českej republike a na Slovensku, bola nečakaná stagnácia vládneho segmentu. Aj keď boli v rámci EÚ zavedené silné opatrenia, ich implementácia v slovenskom a českom prostredí trvá dlhšie, ako sa očakávalo. Uskutočnili sa konkrétne opatrenia na pomoc trhu práce, ale technologické a digitalizačné aktivity, ktoré sú súčasťou Plánu obnovy pre Európu, sa ešte nerealizovali. Nepriaznivo to ovplyvnilo našu výkonnosť najmä v Turecku, Českej republike a na Slovensku, kde sme dosiahli podpriemerné obchodné výsledky. Na druhej strane Bulharsko a Rumunsko si viedli veľmi dobre. Jedným z dôvodov bolo, že prvá vlna vládnej digitalizácie v Rumunsku prišla neskôr ako v Českej republike a na Slovensku a začína sa až teraz; pozitívne výsledky v segmente enterprise boli preto doplnené vládnymi projektmi, kde sme predtým neboli až takým silným hráčom.

Investície do našich kompetencií v oblasti kybernetickej bezpečnosti v rámci Soitron Group pokračovali a začali prinášať ovocie. Jedným z príkladov je veľký vládny projekt v Rumunsku. Máme pred sebou ešte dlhú cestu, ale ideme správnym smerom. Globálne partnerstvá s dodávateľmi, ako napríklad partnerstvo s Palo Alto Networks, nám tiež pomáhajú uspieť. Pokračovala aj ďalšia spolupráca v rámci nášho bezpečnostného operačného strediska. V Turecku sme zaviedli službu VOID SOC a spojili svoje sily v našom pôsobení.

Čo sa týka našich outsourcingových operácií, s radosťou môžeme konštatovať, že naša poľská pobočka dosiahla zlomové výsledky a že vyhliadky sú veľmi pozitívne. Taktiež redefinujeme naše portfólio spravovaných služieb a IT outsourcingu.

Podarilo sa nám vyhrať projekt pre Políciu Českej republiky, kde sme v spolupráci s partnerom dodali najmodernejšie riešenie so silným potenciálom budúceho rozvoja.

V oblasti automatizácie sme uspeli s RPA projektom pre Clarios v podobe významného medzinárodného centra zdieľaných služieb. Doručuje sa zo Slovenska.

Na druhej strane sme zaznamenali pokles hlasových a video projektov v celej Soitron Group. Video pre biznis sa stalo nevyhnutnou komoditou. Samozrejme, projekty kontaktných centier a zákazníckych skúseností sa naďalej realizujú, ale celkový komunikačný trh sa komoditizoval a zmenšil. Tento trend urýchlila pandémia a zmeny v spôsobe práce ľudí. Preto sme sa začali zameriavať na zákaznícke skúsenosti a riešenia cloudových kontaktných centier, čím sme posilnili našu kompetenciu tým, že sme sa stali NICE partnerom pre cloudové kontaktné centrá. Samozrejme sme si zachovali našu kompetenciu on-premise, ktorá je poháňaná technológiami Cisco a Avaya.

SOITRON (Česká republika a Slovenská republika)

Aj keď sa v roku 2021 nerealizovali žiadne veľké projekty, rok sme na Slovensku uzavreli s pozitívnymi výsledkami vďaka niekoľkým malým a stredným projektom; významný bol však



nedostatok väčších a vládnych projektov. Čiastočne to bolo spôsobené tým, že staré projekty boli dokončené bez toho, aby sa pripravovali nové.

Na druhej strane sa naša stratégia preniknúť do väčších podnikov a verejných podnikov v Českej republike začína vyplácať; je to vidieť na technologicky unikátnom projekte pre štátnu inštitúciu Státní pokladna Centrum sdílených služeb CZ a na projekte pre Políciu České republiky. V segmente enterprise sme úspešne dodali nové kontaktné centrum pre Kooperativu (Vienna Insurance Group).

Nanovo sme definovali aj naše zameranie v divízii IoT, ktorá sa teraz špecializuje na segment priemyslu.

DATANET SYSTEMS (Rumunsko)

Datanet Systems SRL dosiahla v roku 2021 obrat 26,2 milióna eur, čo je viac ako v predchádzajúcom roku.

V roku 2021 spoločnosť pokračovala v dodávkach nových technologických projektov, ako sú dátové siete a systémy dátových centier, kybernetická bezpečnosť, softvérovo definovaná IT infraštruktúra, práca a spolupráca na diaľku.

Datanet Systems Software SRL, ktorá bola založená v roku 2017 a špecializuje sa na softvér na mieru, má tím viac ako šesťdesiatich špecialistov. V roku 2021 vykázali vyššie tržby a zisk.

V septembri 2021 spoločnosť Datanet Systems získala 51 % akciového kapitálu spoločnosti Red Dot SRL so sídlom v Cluj-Napoca. Po tejto akvizícii spoločnosť zmenila svoj názov na Datanet Systems Cluj SRL. Prostredníctvom tejto transakcie má Datanet Systems za cieľ ďalej rozvíjať svoje operácie v Transylvánii a poskytovať efektívnejšie služby zákazníkom v regióne, ako aj pre všetky oblasti podnikania. Datanet Systems Cluj, založená v roku 2005, poskytuje integrované IT&C riešenia pre káblové systémy, komunikačné siete, audio/video systémy, bezpečnostné systémy a riešenia pre inteligentné domácnosti a inteligentné budovy.

SEKOM (TURECKO)

Dá sa s istotou povedať, že rok 2021 bol pre Turecko rokom hospodárskych vrcholov a pádov. Rekordné čísla exportu a akciových trhov čelili dvojitej výzve, ktorou bola silná inflácia a menová kríza. Turecko zažilo v roku 2021 zrýchľujúce sa hospodárske oživenie uprostred globálnej pandémie, ako aj rastúcej makrofinančnej volatility a následných vplyvov na domácnosti.

S veľkorysým príspevkom našich zamestnancov a manažérskeho tímu, spolu so skúsenosťami, ktoré sme nadobudli počas pandémie, naše koncoročné projekcie ukázali, že obchodné ciele budú v období do tretieho štvrtroka prekročené. Je nanajvýš poľutovaniahodné, že dôsledky globálnej čipovej krízy, ktorá sa naďalej zhoršovala, mali za následok oneskorenie zmluvných dodávok a následne ovplyvnili plánované obchodné výsledky. Napriek pretrvávajúcim rizikám a výzvam, ktoré prevládali počas celého roka, sme zostali nad základnou líniou a na rok 2022 sme si vybudovali silné rezervy.

Spoločnosť Sekom Yazılım A.Ş., ktorá od roku 2015 pokračuje vo svojich výskumných a vývojových aktivitách a službách v oblasti softvéru ako dcérska spoločnosť Sekom Group, sa zlúčila so spoločnosťou Sekom a tímy Devops & SW Support Teams boli rozdelené do obchodných jednotiek Sekom. V dôsledku tohto spojenia budú mať existujúci zákazníci oboch spoločností väčšie možnosti v zmysle rozšíreného portfólia riešení, bohatších profesionálnych služieb a rozmanitosti služieb.

Začali sa dva celofiremné projekty. Jeden z nich sa zameriava na zlepšenie procesov finančných záležitostí v oblasti zásob, pohľadávok/platieb a finančného výkazníctva, zatiaľ čo druhý sa snaží

získať plnú viditeľnosť prostredníctvom platforiem digitálnych médií a našich aktivít v oblasti zákazníckej skúsenosti.

Sekom sa v prieskume IT 500 umiestnil na 66. mieste (celkové umiestnenie), 17. (integrátor), 2. (vo virtualizačnom softvéri), 4. (v Telco hardvéri), 7. (v sieťovom hardvéri a softvéri) a 7. (v hlase a videu), čo je vnímané ako najdôležitejšie hodnotenie IT sektora v Turecku.

2RING (SLOVENSKO, USA)

V roku 2021 zaznamenala spoločnosť 2Ring približne 20 % nárast výnosov na severoamerickom trhu a 76 % nárast výnosov v APAC. Jeden väčší projekt integrácie kontaktného centra v Mexiku spôsobil výrazný rast aj v regióne Latinskej Ameriky.

Očakáva sa, že pre rok 2022 si takmer všetci noví zákazníci zvolia možnosť predplatného 2Ring namiesto zakúpenia trvalých licencií 2Ring. Od firiem, ktoré sa rozhodnú zostať na niektorej z miestnych platforiem kontaktného centra, sa očakáva, že si vyberú predplatné s vlastným hostovaním od 2Ring. Firmy, ktoré využívajú cloudové kontaktné centrá – ako napríklad Cisco Webex Contact Centre, Five9 a Genesys Cloud – sa prihlásia na odber cloudu 2Ring. 2Ring nepredpokladá, že existujúci zákazníci v roku 2022 prejdú z ročného obnovovania podpory na akékoľvek z týchto predplatných.

MILLENNIUM (SLOVENSKO, ČESKÁ REPUBLIKA)

Millennium je súčasťou skupiny Soitron už takmer päť rokov, čo jej umožnilo získať nové obchodné príležitosti na lokálnych a medzinárodných trhoch.

Milénium ako silný a strategický partner významných bankových inštitúcií pokračovalo aj v roku 2021 digitálnou transformáciou ČSOB banky. V kontexte pandémie spoločnosť promptne zareagovala na potreby banky rozšírením svojho CRM riešenia o plánovanie a realizáciu online stretnutí s klientmi. Millennium tiež obnovilo spoluprácu so Slovenskou sporiteľňou, ktorá je najväčšou komerčnou bankou na Slovensku. Pomohlo tiež rakúskej Erste Group Bank zlepšiť svoje úverové procesy implementáciou cloudového CRM riešenia.

Spoločnosť si udržala väčšinový podiel vo finančnom segmente až 60,7 % z celkového obratu.

SOITRON (BULHARSKO)

Soitron Bulharsko má za sebou ďalší úspešný rok po sebe, v ktorom boli dosiahnuté a prekročené stanovené obchodné ciele s medziročným rastom tržieb o 132 %.

Podarilo sa nám rozšíriť naše služby a zvýšiť obchod o nové príležitosti u našich hlavných zákazníkov. Rok 2021 vyšiel ako dôkaz toho, že sa Soitron Bulharsko dokázal prispôbiť a vytvoriť strategický rámec operácií v dôsledku pandemickej krízy v predchádzajúcom roku 2020. Ukázalo sa, že je dobre navrhnutý, správne implementovaný a prináša výsledky.

Uprostred takéhoto turbulentného obdobia sa v mene Soitron Group dočkalo významného uznania od komunity globálneho projektového manažmentu – Soitron Bulharsko bol ocenený bulharskou sekciou PMI ako najlepší tím projektového manažmentu. Toto formálne uznanie ustanovilo Soitron Bulgaria ako vedúceho, najudržateľnejšieho a najspoľahlivejšieho poskytovateľa služieb projektového manažmentu vo východnej a strednej Európe, čím sa posilnili naše súčasné a budúce obchodné partnerstvá v regióne.



SOITRON (VEĽKÁ BRITÁNIA)

Keďže svet sa zotavuje z účinkov globálnej pandémie a naďalej sa realizuje viacero veľkých projektov, Soitron Veľká Británia pokračoval aj v roku 2021 vo svojej osvedčenej základnej stratégii z predchádzajúcich rokov a vyčlenil si časový priestor na vybudovanie reťazca eko-partnerov, s ktorými úzko spolupracuje.

V spolupráci s iWizards, ktorí majú skúsenosti s AI a Plutomen, AR firmou so sídlom v Indii, Soitron rozšíril svoje pôsobenie v Spojenom kráľovstve, ako aj svoj globálny dosah. Vďaka týmto externe vybudovaným partnerstvám a vzťahom Soitron UK upevnil svoju už stabilnú pozíciu na IT trhu a nepochybne z toho bude ťažiť plody v nasledujúcich rokoch.

SOITRON (POĽSKO)

Soitron Poľsko dosiahol v roku 2021 veľmi pozitívne výsledky z finančného hľadiska, ako aj z hľadiska akvizícií nových zákazníkov.

K rastu spoločnosti na miestnom trhu prispeli dva hlavné globálne akcelerátory rastu – digitálna transformácia a postpandemická práca na diaľku.

Západoeurópske spoločnosti a globálne korporácie čoraz viac outsourcujú svoje operácie na nearshore lokality, pričom Poľsko je naďalej jednou z ich najvyhľadávanejších destinácií v strednej a východnej Európe. To malo veľmi pozitívny vplyv na výsledky Soitron Poľsko.

Tržby medziročne vzrástli takmer o 50 %. Zákaznícka základňa sa rozšírila o niekoľko nových dôležitých spoločností a projektov, vrátane projektu cloudovej migrácie pre Gotec Group, lokálnej spolupráce s Hewlett Packard Enterprise pre ich GBS centrum vo Wroclawi a rozšírenej spolupráce s DXC Technology, aby sa stala jedným z ich lokálnych dodávateľov.

Z hľadiska rozsahu dodávok Soitron Poľsko výrazne prispel k ďalšiemu rozšíreniu práce softvérového inžinierstva na úrovni outsourcingovej časti Soitron Group poskytovaním služieb v modeloch T&M a End-To-End.

2.2 Financie – Soitron Group SE

Spoločnosť SOITRON Group SE dosiahla v roku 2021 nasledovné výsledky vo vybraných ukazovateľoch:

Vybrané finančné ukazovatele SOITRON GROUP SE (v tis. EUR)	2020	2021
Základné imanie	120	120
Vlastné imanie	16 625	15 469
Záväzky	17 019	15 237
Aktíva spolu	33 644	30 706
Tržby za predaj vlastných výrobkov a služieb	855	945
Výsledok hospodárenia pred zdanením	8 040	123
Výsledok hospodárenia po zdanení	8 039	96
Rentabilita celkového kapitálu	23,9%	0,3%
Rentabilita služieb	1220%	13%
Celková likvidita	0,98	1,32
Okamžitá likvidita	0,39	0,53
Doba inkasa pohľadávok z obchodného styku v dňoch	162	207

- * Zisk z roku 2021 vo výške 95 771,72 EUR bol schválený valným zhromaždením zo dňa 12.12.2022 nasledovne:

Suma vo výške 95 771,72 EUR preúčtovaná na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.
- * V roku 2021 sa nemenila výška základného imania (120 000 EUR) a spoločnosť nenadobudla vlastné akcie.
- * Spoločnosť navýšila v pomere nadobudnutia vklad do základného imania v spoločnosti Innovest Fund OOD (Bulharsko).
- * Za účtovné obdobie roku 2021 v zmysle platnej legislatívy má spoločnosť povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku.
- * Spoločnosť si nie je vedomá významných rizík a neidentifikovala udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa. Vplyv činnosti účtovnej jednotky spôsobený konfliktom na Ukrajine je uvedený v je uvedená v poznámkach k účtovnej závierke v sekcii čl. II č. 1.
- * Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.
- * Chápeme zodpovednosť za životné prostredie a vo vzťahu k našim zákazníkom sa snažíme presadzovať inovatívne služby a riešenia, ktoré prispievajú k ochrane životného prostredia tým, že implementujeme videokonferenčné riešenia, vďaka čomu prispievajú k úspore zdrojov a znižovaniu emisii CO₂ do ovzdušia.
- * Činnosť v oblasti výskumu a vývoja nevykonávame.

2.3 Financie – dcérske spoločnosti Soitron Group SE a konsolidované ukazovatele

Vybrané finančné ukazovatele dcérskych spoločností SOITRON Group SE za rok 2021 sú nasledovné:

Dcérske spoločnosti SOITRON GROUP SE	Celkové tržby (v mil. EUR)	Počet zamestnancov
SOITRON, Slovensko	35,794	227
SOITRON, Česká republika	9,521	59
DATANET SYSTEMS, Rumunsko	26,254	72
SEKOM, Turecko	16,509	116
SOITRON, Bulharsko	5,419	206
SOITRON, Veľká Británia	0,725	5
MILLENNIUM, Slovensko a Česlá republika	1,837	23
2 Ring, Slovensko	3,665	20
2 Ring, USA	4,064	7
SOITRON, Poľsko	0,743	2

Vybrané konsolidované ukazovatele za rok 2021 v mil. EUR

Vybrané ukazovatele	2020	2021
Základné imanie	120	120
Výnosy z predaja tovaru	48,5	34,6
Výnosy z predaja vlastných výrobkov a služieb	77,5	63,6
Celkové tržby z predaja	126	98,2
Prevádzkový zisk (strata)	10,4	6,4
Zisk pred zdanením	8,9	5,7
Počet zamestnancov	718	743

2.4 Správa o overení súladu Výročnej správy s individuálnou aj konsolidovanou účtovnou závierkou k účtovnému obdobiu od 1.1.2021 do 31.12.2021



DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Vlastníkom spoločnosti SOITRON Group SE:

ku konsolidovanej výročnej správe

v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“)

Overili sme konsolidovanú účtovnú závierku Skupiny SOITRON Group SE k 31. decembru 2021, uvedenú v prílohe konsolidovanej výročnej správy Skupiny, ku ktorej sme dňa 8. novembra 2022 vydali správu nezávislého audítora z auditu konsolidovanej účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu konsolidovanej účtovnej závierky

Podmienенý názor

1. Uskutočnili sme audit konsolidovanej účtovnej závierky Skupiny SOITRON Group SE a jej dcérskych spoločností (ďalej len „Skupina“), ktorá obsahuje konsolidovaný výkaz o finančnej pozícii k 31. decembru 2021, konsolidovaný výkaz ziskov a strát a ostatného komplexného výsledku hospodárenia, konsolidovaný výkaz o zmenách vo vlastnom imaní, konsolidovaný výkaz peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.
2. Podľa nášho názoru, okrem vplyvu nekonsolidácie spoločností uvedených v odseku 3 a okrem možných vplyvov vyplývajúcich zo skutočností, že sme nevykonali auditorské procedúry v týchto dcérskych spoločnostiach, priložená konsolidovaná účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz konsolidovanej finančnej situácie Skupiny k 31. decembru 2021, konsolidovaného výsledku jej hospodárenia a konsolidovaných peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva (IFRS) v znení prijatom Európskou úniou.

Základ pre podmienený názor

3. Investície skupiny do dcérskych spoločností Soitron outsourcing CZ, Soitron security TR, Soitron PL, Datanet system software RO, Millennium Services CZ a Innovest Fund BG s celkovým majetkom EUR 5,1 mil., celkovými záväzkami EUR 5,2 mil. a celkovými výnosmi EUR 11,3 mil. neboli zahrnuté do konsolidácie a ani neboli predmetom nášho auditu
4. Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit konsolidovanej účtovnej závierky. Od Skupiny sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit konsolidovanej účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za konsolidovanú účtovnú závierku

5. Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie a vernú prezentáciu tejto konsolidovanej účtovnej závierky podľa medzinárodných štandardov finančného výkazníctva (IFRS) v znení prijatom Európskou úniou a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie konsolidovanej účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri zostavovaní konsolidovanej účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Skupiny nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Skupinu zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.



Zodpovednosť audítora za audit konsolidovanej účtovnej závierky

6. Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či konsolidovaná účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných auditorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto konsolidovanej účtovnej závierky.
7. V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných auditorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:
 - Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti konsolidovanej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
 - Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Skupiny.
 - Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
 - Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných auditorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Skupiny nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v konsolidovanej účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Skupina prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
 - Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah konsolidovanej účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či konsolidovaná účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.
 - Získavame dostatočné a vhodné auditorské dôkazy o finančných údajoch účtovných jednotiek alebo ich obchodných aktivitách v rámci Skupiny pre účely vyjadrenia názoru na konsolidovanú účtovnú závierku. Zodpovedáme za vedenie, kontrolu a realizáciu auditu Skupiny. Ostávame výhradne zodpovední za náš názor audítora.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú v konsolidovanej výročnej správe – dodatok správy nezávislého audítora

8. Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené v konsolidovanej výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na konsolidovanú účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie v konsolidovanej výročnej správe.

V súvislosti s auditom konsolidovanej účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými v konsolidovanej výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade



s auditovanou konsolidovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu konsolidovanej účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či konsolidovaná výročná správa Skupiny obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu konsolidovanej účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené v konsolidovanej výročnej správe zostavenej za rok 2021 sú v súlade s konsolidovanou účtovnou závierkou za daný rok,
- konsolidovaná výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o Skupine a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu konsolidovanej účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti v konsolidovanej výročnej správe, ktorú sme dostali po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava, 21. december 2022

TPA AUDIT s.r.o.
Licencia SKAu č. 304

Ing. Ivan Paule, CA, FCCA
zodpovedný audítor
Licencia SKAu č. 847

2.5 Správa nezávislého audítora o overení ročnej konsolidovanej účtovnej závierky k 31.12.2021



SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárom a predstavenstvu spoločnosti SOITRON Group SE:

Správa z auditu konsolidovanej účtovnej závierky

Podmienený názor

1. Uskutočnili sme audit konsolidovanej účtovnej závierky Skupiny SOITRON Group SE a jej dcérskych spoločností (ďalej len „Skupina“), ktorá obsahuje konsolidovaný výkaz o finančnej pozícii k 31. decembru 2021, konsolidovaný výkaz ziskov a strát a ostatného komplexného výsledku hospodárenia, konsolidovaný výkaz o zmenách vo vlastnom imaní, konsolidovaný výkaz peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.
2. Podľa nášho názoru, okrem vplyvu nekonsolidácie spoločností uvedených v odseku 3 a okrem možných vplyvov vyplývajúcich zo skutočnosti, že sme nevykonali auditorské procedúry v týchto dcérskych spoločnostiach, priložená konsolidovaná účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz konsolidovanej finančnej situácie Skupiny k 31. decembru 2021, konsolidovaného výsledku jej hospodárenia a konsolidovaných peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva (IFRS) v znení prijatom Európskou úniou.

Základ pre podmienený názor

3. Investície skupiny do dcérskych spoločností Soitron outsourcing CZ, Soitron security TR, Soitron PL, Datanet system software RO, Millennium Services CZ a Innovest Fund BG s celkovým majetkom EUR 5,1 mil., celkovými záväzkami EUR 5,2 mil. a celkovými výnosmi EUR 11,3 mil. neboli zahrnuté do konsolidácie a ani neboli predmetom nášho auditu.
4. Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku *Zodpovednosť audítora za audit konsolidovanej účtovnej závierky*. Od Skupiny sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit konsolidovanej účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za konsolidovanú účtovnú závierku

5. Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie a vernú prezentáciu tejto konsolidovanej účtovnej závierky podľa medzinárodných štandardov finančného výkazníctva (IFRS) v znení prijatom Európskou úniou a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie konsolidovanej účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri zostavovaní konsolidovanej účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Skupiny nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Skupinu zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Skupiny.

Zodpovednosť audítora za audit konsolidovanej účtovnej závierky

6. Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či konsolidovaná účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných auditorských štandardov vždy odhalí významné nesprávosti, ak také existujú. Nesprávosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto konsolidovanej účtovnej závierky.

Boris Urbanic (Boris.Urbanic@soitron.com) is signed in

Face to Face Business

7. V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných auditorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej konsolidovanej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Skupiny.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných auditorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Skupiny nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v konsolidovanej účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Skupina prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah konsolidovanej účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či konsolidovaná účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.
- Získavame dostatočné a vhodné auditorské dôkazy o finančných údajoch účtovných jednotiek alebo ich obchodných aktivitách v rámci Skupiny pre účely vyjadrenia názoru na konsolidovanú účtovnú závierku. Zodpovedáme za vedenie, kontrolu a realizáciu auditu Skupiny. Ostávame výhradne zodpovední za náš názor audítora.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú v konsolidovanej výročnej správe

8. Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené v konsolidovanej výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie v konsolidovanej výročnej správe.

V súvislosti s auditom konsolidovanej účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými v konsolidovanej výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou konsolidovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu konsolidovanej účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Konsolidovanú výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu konsolidovanej účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame konsolidovanú výročnú správu, posúdime, či konsolidovaná výročná správa Skupiny obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu konsolidovanej účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené v konsolidovanej výročnej správe zostavenej za rok 2021 sú v súlade s konsolidovanou účtovnou závierkou za daný rok,
- konsolidovaná výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.



Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti v konsolidovanej výročnej správe na základe našich poznatkov o Skupine a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu konsolidovanej účtovnej závierky.

Bratislava, 8. novembra 2022

TPA

TPA AUDIT s.r.o.
Licencia SKAu č. 304

Ing. Ivan Paule, CA, FCCA
zodpovedný audítor
Licencia SKAu č. 847

TPA AUDIT, s. r. o.

 **bakertilly**
A Baker Tilly
Europe Alliance member

5

2.6 Konsolidovaná účtovná závierka zostavená podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva (IFRS) adoptovaných EU v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve k 31.12.2021

(PRÍLOHA 1)

2.7 Správa nezávislého audítora o overení ročnej účtovnej závierky k 31.12.2021



SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Vlastníkom a štatutárnym orgánom spoločnosti **SOITRON Group SE**:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

1. Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti SOITRON Group SE (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2021, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.
2. Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz o finančnej situácii Spoločnosti k 31. decembru 2021 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

3. Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

4. Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

5. Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných auditorských štandardov vždy odhalí významné nesprávosti, ak také existujú. Nesprávosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.
6. V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných auditorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:
 - Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.



- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných auditorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

7. Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2021 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Bratislava, 8.11.2022

TPA

TPA AUDIT s.r.o.
Licencia SKAu č. 304

Ing. Ivan Paule, CA, FCCA
zodpovedný audítor
Licencia SKAu č. 847

TPA AUDIT, s. r. o.

bakertilly
A Baker Tilly
Europe Alkanos member

4

**2.8 Individuálna účtovná závierka k 31.12.2021 zostavená v súlade
so Slovenským zákonom o účtovníctve**

(PRÍLOHA 2)

2.9 Významné projekty roku 2021

BEZPEČNOSTNÉ PROJEKTY

- * Bezpečnostné riešenie a dohľad počas elektronického sčítania obyvateľstva, domov a bytov pre ŠTATISTICKÝ ÚRAD SLOVENSKEJ REPUBLIKY (Slovensko)
- * Optimalizácia pravidiel firewallov a projekt automatizácie pre GARANTI BBVA (Turecko)
- * Customizované bezpečnostné riešenie Soitron Security Sensor a špecializovaný OT softvér pre JAGUAR LAND ROVER (Slovensko)
- * Projekt zabezpečenia a archivácie emailov pre BORUSAN HOLDING (Turecko)
- * Riešenie QRadar na zber a analýzu auditných bezpečnostných záznamov pre ZÁPADOSLOVENSÁ DISTRIBUČNÁ (Slovensko)
- * Projekt obnovy firewallov pre ACIBADEM BUPA Poistovňa (Turecko)
- * Projekt bezpečnosti koncových bodov EGE YAPI (Turecko)

RPA PROJEKTY

- * Automatizácia procesu vytvárania podkladov pre fakturáciu pre MANPOWER (Česká republika)
- * Aplikácia na zjednodušenie procesu schvaľovania dokumentácie v PRAŽSKÁ TEPLÁRENSKÁ (Česká republika)
- * Dodávka licencií Ui-Path pre INTERNET MALL (Česká republika)

IoT PROJEKTY

- * IoT riešenie na technologické zabezpečenie kontroly pohybu strojov v rámci interných skladov a i pri ich predaji, oprave alebo vyradení pre BOSCH DIESEL (Česká republika)
- * IoT riešenie na prediktívnu údržbu strojov pre LINET (Česká republika)
- * IoT riešenie na meranie spotreby elektrickej energie a snímanie stavu vodomeroch pre VISCOFAN (Česká republika)
- * IoT riešenie pre zber dát a monitorovanie prietoku chladiacej kvapaliny a teploty počas výrobného procesu v NEMAK SLOVAKIA

INFRAŠTRUKTÚRNE A SIEŤOVÉ PROJEKTY

- * Projekt virtualizácie serverov pre zbrojný priemysel (Turecko)
- * Zabezpečenie Wi-Fi pokrytia vnútorných a vonkajších priestorov vrátane LAN siete počas Svetového pohára 2021 Jasná pre TATRY MOUNTAIN RESORTS (Slovensko)
- * IT/OT segmentácia siete pre SISECAM (Turecko)
- * Unifikácia konfigurácií sieťových zariadení FINANČNÉHO RIADITEĽSTVA SLOVENSKEJ REPUBLIKY na všetkých lokalitách na Slovensku (Slovensko)
- * Redizajn kampus siete spoločnosti MEAC a vytvorenie infraštruktúry k dátovému centru pre MITSUBISHI ELECTRIC AUTOMOTIVE CZECH (MEAC) (Česká republika)
- * Softvérovo definované dátové centrum pre MINISTERSTVO VNÚTRA SR (MV SR) (Slovensko)
- * Projekt manažovania privilegovaných prístupov pre GEN PHARMACEUTICAL (Turecko)
- * Prvé rozšírenie Cisco ACI do inej krajiny, ktoré umožňuje zákazníčkovi premiestniť svoje servery medzi krajinami a implementovať spoločné zásady zabezpečenia a prístupovej politiky pre všetky lokality (Rumunsko)

- * Implementácia hyperkonvergovanej infraštruktúry dátového centra pre STÁTNÍ POKLADNA CENTRUM SDÍLENÝCH SLUŽEB (Česká republika)
- * Prvý pokročilý projekt Cisco ACI s mikrosegmentáciou, ktorý umožňuje oddelenie serverov dátového centra v rôznych bezpečnostných zónach od sieťovej vrstvy bez ovplyvnenia konfigurácie servera (Rumunsko)
- * Manažované IPS pre rôznych zákazníkov v spolupráci s Turkcell (Turecko)
- * LAN infraštruktúra pre PRIVATBANKA (Slovensko)
- * Dodanie a implementácia Fortinet firewall a Fortinet endpoint security pre NEWTON MEDIA (Česká republika)
- * Modernizácia infraštruktúry veľkého poskytovateľa telekomunikačných služieb v Rumunsku pridaním desiatok sieťových uzlov s kapacitou 100 GE
- * Prechod na moderné a bezpečnejšie riadenie prístupov do siete v ESSOX (Česká republika)
- * Poskytovanie profesionálnych služieb pre 5G IP Fabric pre poskytovateľa mobilných telekomunikačných služieb v Rumunsku
- * Návrh novej počítačovej siete LAN pre BIOPTICKÁ LABORATOŘ (Česká republika)
- * IP Fabric 150Lic vizualizácia a analýz a sieťovej vrstvy pre sieť lekárni DR. MAX BDC (Česká republika)
- * Modernizácia sieťovej infraštruktúry vrátane poskytovania servisnej podpory pre VÝCHODOSLOVENSKÝ ÚSTAV SRDCOVÝCH A CIEVNYCH CHORÔB (Slovensko)
- * Servisná podpora pre DAIKIN (Česká republika)
- * Nasadenie Cisco 802.1x v ČSOB LEASING (Slovensko)

PROJEKTY UNIFIED COMMUNICATIONS

- * Spustenie služby Videobankár na všetkých 42 pobočkách BANK CREDITAS po celej Českej republike, vybavenie pobočiek profesionálnou videokonferenčnou technikou Cisco (Česká republika)
- * Upgrade infolinky kontaktného centra Avaya v ZDRAVOTNÍ POJIŠŤOVNA MINISTERSTVA VNITRA ČR (Česká republika)
- * Modernizácia informačného systému Národného podnikateľského centra, spolu s novým vyvolávacím a videokonferenčným systémom pre SLOVAK BUSINESS AGENCY (Slovensko)
- * Niekoľko projektov telekomunikačnej sieťovej infraštruktúry a video vysielania v TURK TELEKOM, TURKSAT, TURKCELL popredných tureckých operátorov (Turecko)
- * Virtuálna asistentka Emma pre ESSOX (Česká republika)
- * Nasadenie chatbota IRIS 2.0 na webové stránky OLYMPUS CZECH GROUP (Česká republika)
- * Upgrade kontaktného centra Avaya a zlepšenie bezpečnosti celého systému v AUTOCONT (Česká republika)
- * Implementácia videokonferenčných zariadení na VYSOKÁ ŠKOLA EKONÓMIE A MANAŽMENTU VEREJNEJ SPRÁVY v Bratislave (Slovensko)
- * Nové dispečerské terminály pre VEOLIA PRŮMYSLOVÉ SLUŽBY ČR (Česká republika)
- * Analýza (príprava implementácie) kontaktného centra Cisco CC v KOOPERATIVA POJIŠŤOVNA, VIENNA INSURANCE GROUP (Česká republika)
- * Upgrade kontaktného centra na najnovšiu verziu v TATRA BANKE

OSTATNÉ DOLEŽITÉ PROJEKTY

- * Projekt digitálnej transformácie spolu s Red Hat Technologies pre FINANSBANK (Turecko)
- * IT analýza a nastavenie ITSM procesov v KOOPERATIVA POJIŠŤOVNA, VIENNA INSURANCE GROUP (Česká republika)



- * Online poradenstvo Využitie CRM riešenia v ČSOB BANKE (Slovensko)
Vývoj žiadosti o úver SMECAS vo VÚB BANKE (Slovensko)
- * Služby SLA a rozvoj CRM v ERSTE DIGITAL (Slovensko)
- * Integrácia MS Dynamics s Cisco UCCX pre HEART TRUST NTA na Jamajke
- * Integrácia ServiceNow s Cisco UCCX pre NATIONAL INDEMNITY COMPANY v USA
- * Nová webová stránka pre produkty a služby Mercedes-Benz v MOTOR-CAR (Slovensko)
- * Integrácia Salesforce s Cisco UCCE pre FARMACIAS SAN PABLO v Mexiku
- * Reporting v reálnom čase pre ACT GOVERNMENT (linka Covid-19 v Austrálii)
- * Vývoj aplikácie SharePoint Online v YIT SLOVAKIA (Slovensko)
- * Tematická stránka o slovenských olympionikoch v Tokiu pre národnú lotériovú spoločnosť TIPOS (Slovensko)
- * Nasadenie 2Ring Dashboards & Wallboards pre TORONTO HYDRO ELECTRIC SYSTEM LIMITED v Kanade
- * Doplnkové služby IP telefónie Cisco IPT v NEMOCNICI ROYAL MELBOURNE – City Campus (Austrália)
- * Nasadenie modulov 2Ring Gadget pre Cisco Finesse pre 12 miest v THE NEW YORK CITY HEALTH AND HOSPITALS CORPORATION (HHC v USA)
- * Nasadenie 2Ring Gadgets & Wallboards pre integrované záchranné služby vo Walese vo WELSH AMBULANCE SERVICES (UK)
- * Nasadenie 2Ring Dashboards & Wallboards pre kontaktné centrum v SMART GOVERNMENT DUBAI (SAE)
- * Nasadenie 2Ring Dashboards & Wallboards pre Univerzitnú nemocnicu v Londýne – LONDON NORTH WEST UNIVERSITY HEALTHCARE (UK)



3 NAŠE PORTFÓLIO PRODUKTOV A SLUŽIEB

3.1 Portfólio Soitron Group SE

Od roku 1991 pomáhame našim zákazníkom budovať a udržiavať konkurenčnú výhodu, a to všetko vďaka inteligentnému využívaniu IT riešení. Ako spoločnosť, ktorá má neutíchajúcu vášň pre inovácie, sa nezastavíme ani vtedy, keď čelíme výzvam vytvoriť unikátne out-of-the-box riešenie.

NAŠE ŠPECIÁLNE RIEŠENIA

Máme radi riešenia, ktoré pomáhajú našim klientom rásť a znásobiť ich podnikanie.

- * **Kybernetická bezpečnosť** - našim zákazníkom poskytujeme široké portfólio IT a OT riešení kybernetickej bezpečnosti od špičkových dodávateľov ako aj lokálnych start-upov, vždy prispôsobené potrebám zákazníkov.
- * **VOID – Security Operations Center** – Táto služba kombinuje unikátnu technológiu s tímom skúsených kybernetických analytikov a inžinierov. VOID dodáva vašej spoločnosti komplexnú úroveň zabezpečenia a zvyšuje jej odolnosť voči útokom.
- * **Robotizácia a automatizácia procesov** – Náš produkt SOITRON*bot vie automatizovať akúkoľvek komunikáciu (email, chat, hovor), podávanie žiadostí, riešenie reklamácií, logistické procesy, zálohovanie dát a zbieranie údajov z rôznych systémov.
- * **Internet vecí (IoT)** - Vďaka našim IoT riešeniam dokážeme predikovať riziká, automatizovať a zefektívňovať procesy a v neposlednom rade šetriť náklady. Naše inteligentné koncové zariadenia na meranie teploty, spotreby vody, elektriny, plynu sú využívané nielen v oblasti utilít, ale aj v priemyselných podnikoch.
- * **Inteligentné policajné autá pre Ministerstvo vnútra Slovenskej republiky** - Riešenie umožňujúce polícii poskytovať lepšie služby zamerané na bezpečnosť občanov vďaka inteligentným automobily.

3.1 Portfólio dcérskych spoločností

SOITRON (SLOVENSKO)

HLAVNÉ RIEŠENIA

- * Robotizácia a automatizácia procesov
- * Kybernetická bezpečnosť
- * IoT riešenia
- * Dátové centrá
- * Sieťové riešenia
- * IT outsourcing
- * Komunikačné riešenia
- * IT support a poradenstvo

OSTATNÉ SLUŽBY A RIEŠENIA

- * VOID - Security Operations Center
- * MOSY – riešenia pre inteligentné autá

SOITRON (ČESKÁ REPUBLIKA)

HLAVNÉ RIEŠENIA

- * Robotizácia a automatizácia procesov
- * Kybernetická bezpečnosť
- * IoT riešenia
- * Dátové centrá
- * Sieťové riešenia
- * IT outsourcing
- * Komunikačné riešenia
- * IT support a poradenstvo

OSTATNÉ SLUŽBY A RIEŠENIA

- * VOID - Security Operations Center
- * MOSY – riešenia pre inteligentné autá

DATANET SYSTEMS (RUMUNSKO)

TECHNOLÓGIE A RIEŠENIA

- * Infraštruktúra dátových centier
- * Infraštruktúra dátových sietí



- * Virtualizácia a cloud orchestration
- * Spolupráca a customer case
- * Informačná bezpečnosť
- * Riešenie pre riadenie letovej prevádzky
- * Riešenie pre finančné inštitúcie
- * Riešenia práce z domu
- * Integrované telemedicínske riešenie
- * IoT
- * Priemyselné trendy

IT SLUŽBY

- * Systémová integrácia
- * Technická podpora a out – tasking
- * Bezpečnostná infraštruktúra ako služba
- * Technický tréning
- * Testovacie centrum
- * Možnosti financovania

IT OUTSOURCING & SOFTWARE DEVELOPMENT

- * Outsourcing aplikácií
- * Manažované služby
- * Security Operations Center

SEKOM (TURECKO)

ODBORNOSŤ

- * Sieťové riešenia
- * Vysielanie a káblová televízia
- * Komunikačné riešenia
- * Bezpečnosť
- * Dátové centrá
- * Vznikajúce technológie
- * SD-X a cloud

SLUŽBY

- * Nepretržitá služba
- * Projekty na kľúč
- * Outsourcing obchodných procesov



- * Monitorovanie
- * Riadené sieťové služby
- * Služby spravovaných dátových centier

RIEŠENIA

- * Riešenia poskytovateľov služieb
- * Podnikové riešenia
- * Verejné a obranné riešenia

SOITRON (BULHARSKO)

MANAŽOVANÉ OUTSOURCINGOVÉ SLUŽBY

- * Projektový manažment ako služba (PMAAS)
- * Spravované služby
- * Prechody a implementácia ITSM
- * Riešenia IoT
- * Hlasová biometria
- * MOSY – Inteligentná verejná bezpečnosť

SOITRON (VEĽKÁ BRITÁNIA)

IT RIEŠENIA A MANAŽOVANÉ SLUŽBY

- * IoT Solutions
- * AI enabled Solutions
- * Robotic Process Automation
- * IT Outsourcing
- * Cybersecurity
- * VOID - Security Operations Center

SOITRON (POĽSKO)

IT RIEŠENIA A MANAŽOVANÉ SLUŽBY

- * Robotická automatizácia procesov
- * Outsourcing IT
- * IoT riešenia



- * Vývoj softvéru & Manažment aplikácií
- * MOSY – Inteligentná verejná bezpečnosť
- * Cloudové riešenia
- * Hlasová biometria
- * VOID – Bezpečnostné operačné centrum

MILLENNIUM (SLOVENSKO, ČESKÁ REPUBLIKA)

IT SLUŽBY

- * CRM riešenia
- * Portálové riešenia
- * Business Intelligence a Reporting
- * Elektronické štátne služby
- * Microsoft Power Apps
- * Systémová integrácia
- * IT konzultácie

2RING (SLOVENSKO, USA)

PRODUKTY PRE KONTAKNÉ CENTRÁ

- * Amazon Connect
- * Cisco Contact Centres - Webex
- * Cisco Contact Centres UCCX/UCCE/PCCE/HCS
- * Cisco Telephony - CUCM, Unity
- * Five9
- * Genesys Cloud
- * Genesys Engage

PRODUKTY PRE INFORMAČNÉ SYSTÉMY

- * ServiceNow
- * Salesforce

SUPPORT



4 ŽIVOT V SOITRONE

4.1 Etický kódex

Etický kódex našej spoločnosti upravuje a reálne popisuje firemné vzťahy na pracovisku naprieč celou firmou – od manažmentu až po zamestnancov na najnižšej úrovni riadenia. Dotýka sa vzťahov so súčasnými aj s potenciálnymi klientmi, zamestnancami, dodávateľmi a inými obchodnými partnermi. Zásady a hodnoty etického kódexu vznikli spontánne podľa reálnej situácie a firemnej atmosféry, zachytávajú skutočný stav u nás vo firme. Možno aj preto sa náš etický kódex vymyká štandardnej podobe. Dotýka sa štyroch kľúčových oblastí.

INTERNÉ VZŤAHY

Všetci máme právo na férové a zdvorilé zaobchádzanie zo strany našich nadriadených a kolegov. Rešpektujeme osobnú sféru kolegov a ku všetkým sa správame s úctou bez ohľadu na ich rasu, farbu pleti, národnosť, pôvod, pohlavie, sexuálnu identitu, vierovyznanie alebo svetonázor, politický názor, vek, telesnú konštitúciu alebo výzor. Spolupráca je kľúčom k úspechu a preto ju nielen vyžadujeme ale aj aktívne podporujeme. Máme nulovú toleranciu k šikane v akejkoľvek forme. Za šikanu považujeme neodôvodnené a zlomyseľné zaťažovanie osoby, kladenie jej prekážok, obťažujúce či ponižujúce správanie voči nej alebo jej týranie zo strany jednotlivca alebo skupiny, pričom sa môže prejavovať fyzickým či psychickým ubližovaním.

Ďalšie formy šikany sú:

Harasment je akákoľvek forma nežiadúceho ústneho alebo iného než ústneho prejavu sexuálnej povahy, ktorého cieľom alebo výsledkom je narušenie dôstojnosti osoby, vytváranie zastrašujúceho, nepriateľského, ponižujúceho alebo urážajúceho prostredia.

DODÁVATEĽSKO ODBERATEĽSKÉ VZŤAHY

Pri výbere dodávateľov dodržiavame transparentný výber bez nároku na iný ako firemný profit zo spolupráce.

Náš férový prístup k dodávateľom sa okrem výberu vzťahuje aj na následnú spoluprácu. Dodržiavanie lehôt splatnosti faktúr je nevyhnutnou súčasťou nášho vnímania férového partnerstva.

Uvedomujeme si dôležitosť otázky korupcie a jej nebezpečie pre spoločnosť a máme dlhodobý cieľ podporovať všetky legislatívne aktivity smerujúce k znemožneniu takéhoto správania a k jeho odhaľovaniu a postihovaniu.

ŽIVOTNÉ PROSTREDIE

Sme si vedomí naliehavosti správať sa zodpovedne ku svojmu okoliu a životnému prostrediu. Naším cieľom je nielen umožniť ľuďom správať sa zodpovedne v práci počas pracovnej doby ale inšpirovať k zodpovednému správaniu k životnému prostrediu ako ku každodennej súčasti života. Naše aktivity sú preto zamerané nielen na aktívne kroky v oblasti ekológie, ale aj na samotnú osvetu v oblasti zodpovedného správania.



5 SOITRON GROUP SE

5.1 Profil spoločnosti

Názov:	SOITRON Group SE
Sídlo:	Plynárenská 5, 829 75 Bratislava 25, Slovenská republika
Štatutárny orgán:	Predstavenstvo: Ing. Marián Skákala (Predseda predstavenstva)
Bankové spojenie:	Tatra banka, a.s.
IBAN:	SK5311000000002920123440
BIC (SWIFT):	TATRSKBX
IČO:	35 871 636
DIČ:	202 177 47 99
IČ DPH:	SK202 177 47 99
Telefón:	+421 2 5822 4111
E-mail:	info@soitron.com
Web:	www.soitrongroup.com



5.2 Partnerství a členství

DŮLEŽITÉ PARTNERSTVÁ

- * CISCO
- * UIPATH
- * VEEAM
- * VMWARE
- * MICROSOFT
- * FORTINET
- * F5
- * PALO ALTO NETWORKS
- * AVAYA
- * FIVE9
- * GENESYS
- * SANDVINE
- * CITRIX SYSTEMS
- * RED HAT
- * IBM
- * DELL
- * JUNIPER
- * HPE
- * HP INC
- * LENOVO
- * APP DYNAMICS
- * LOGMANAGER
- * CYBERARK
- * FLOWMON
- * GREENBONE
- * SAFETICA
- * EXCALIBUR
- * VERINT
- * NETWRIX
- * ELEVEO (ZOOM)
- * NUANCE
- * UNBLU
- * PHONEXIA



OSTATNÉ PARTNERSTVÁ

- * AMAZON
- * ANASOFT
- * ARBOR NETWORKS (NETSCOUT)
- * ARUBA (HPE)
- * ATEME
- * BROADCOM (BLUECOAT)
- * CALABRIO
- * CASA SYSTEMS
- * CLICKDIMENSIONS
- * CPP-D
- * CUMULUS NETWORKS
- * EDGECORE NETWORKS
- * EKOINVEST
- * ELASTIC
- * EMBEDWAY
- * ENEA
- * EVERKA
- * EXTRAHOP
- * GENIE NETWORKS
- * GIGAMON
- * GPI
- * HCL
- * CHECK POINT
- * INFOBLOX
- * INFOSIM
- * IP INFUSION
- * IWIZARDS
- * IXIA (KEYSIGHT)
- * KENERS
- * MCAFEE
- * MELLANOX
- * MOIRELABS
- * NETINSIGHT



- * NEXCOM
- * NFWARE
- * NIAGARA NETWORKS
- * POLY
- * PROOFPOINT
- * PURE STORAGE
- * RADWARE
- * SCRIBE
- * SEALPATH
- * SERVICENOW
- * SKYBOX SECURITY
- * SPLUNK
- * SYNAMEDIA
- * TOURINGIA
- * VERITAS
- * XIMA

5.3 Vybrané certifikácie

CERTIFIKÁCIE SPOLOČNOSTI:



ISO 9001

LL-C (Certification)



ISO 14001

LL-C (Certification)



ISO 20000

LL-C (Certification)



OHSAS 18001:2007

LL-C (Certification)



ISO 27001

LL-C (Certification)

PROFESNÉ CERTIFIKÁCIE:

Projektové certifikácie:



PRINCE2®



Procesné certifikácie:

6σ

Bezpečnostné certifikácie:

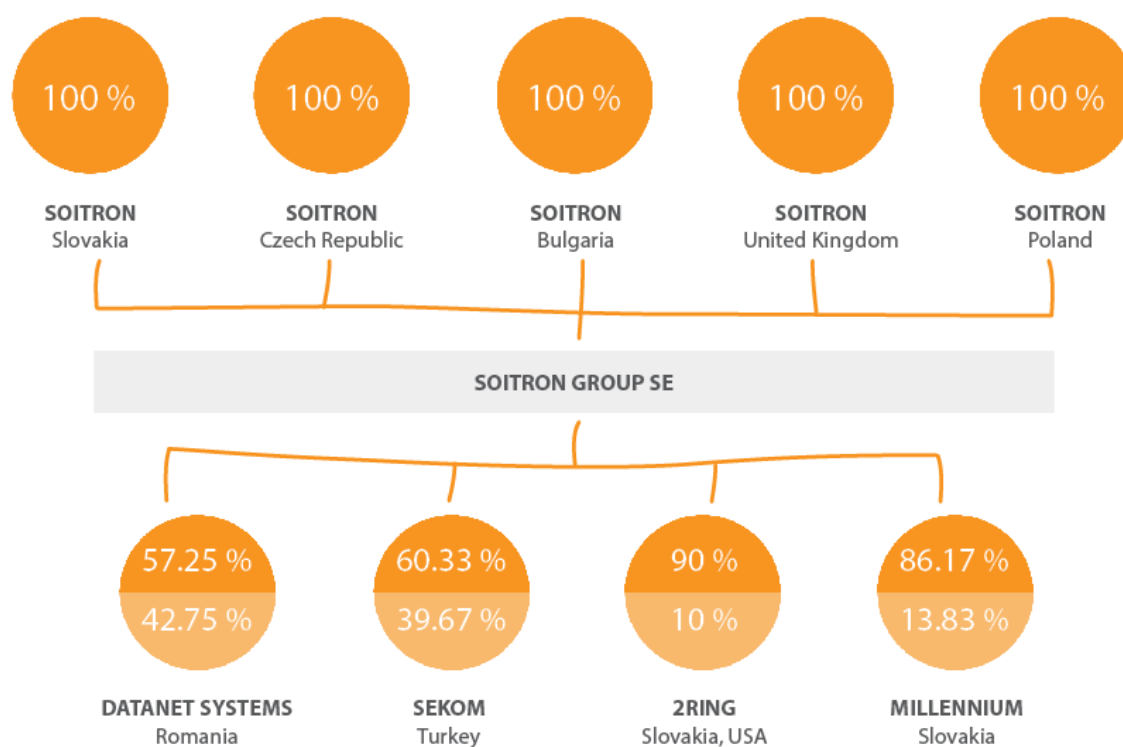


ČLENSTVÁ:



AMERICAN CHAMBER OF COMMERCE
IN THE SLOVAK REPUBLIC

5.4 Štruktúra Soitron Group SE²



² vybrané dáta

5.5 Kontakty

ÚSTREDIE

SOITRON GROUP SE

Plynárenská 5
829 75, Bratislava 25
Slovensko

+421 2 5822 4111
www.soitrongroup.com
info@soitron.com

DCÉRSKE SPOLOČNOSTI

SOITRON, S.R.O.

Plynárenská 5
829 75 Bratislava 25
Slovensko

+421 2 5822 4111
www.soitron.sk
info@soitron.sk

SOITRON S.R.O.

Pekařská 621/7
155 00 Praha 5
Česká republika

+420 266 199 918
www.soitron.cz
info@soitron.cz

DATANET SYSTEMS, S.R.L.

18 Sfântul Elefterie Str.
Elefterie building, Ground and
1st floor

Bukurešť 050525
Rumunsko
+40 21 3178787
www.datanets.ro
office@datanets.ro

SEKOM A.S.

Ankara Ticaret Merkezi, A Blok, Kat:
15
Kızılırmak Mahallesi, 1450. Sokak
Çankaya 06520 Ankara
Turecko

+90 312 468 2373
www.sekom.com.tr
info@sekom.com.tr

SOITRON LTD.

XS Tower
5 „Panorama Sofia“ Str.,
Floor 1
Sofia 1766
Bulharsko

+359 2 41419 03
www.soitron.bg
soitron.bg@soitron.com

SOITRON LTD.

20 Farringdon St
London EC4A 4EN
Veľká Británia

+44 1174 033502
www.soitron.co.uk
info@soitron.co.uk

SOITRON SPÓŁKA Z O.O.

ul. Domaniewska 37
lok. 2.43
02-672 Varšava
Polsko

+48 533 483 038

www.soitron.pl

info@soitron.pl

MILLENNIUM, SPOL. S R.O.

Plynárenská 7/B
821 09 Bratislava
Slovensko

+421 915 513 345

www.millennium.sk

mail@millennium.sk

2 RING, SPOL. S R.O.

Plynárenská 7/C
821 09 Bratislava
Slovensko

+421 258224111

www.2ring.com

info@2ring.com



PRÍLOHA 1

Konsolidovaná účtovná závierka zostavená podľa
Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva (IFRS)
adoptovaných EU v súlade so slovenským zákonom o
účtovníctve k 31.12.2021



SOITRON Group SE

Consolidated financial statements
in accordance with International Financial Reporting Standards (IFRS)
adopted to EU in accordance with the Slovak Act of accounting

As of 31 December 2021

In Bratislava, 8 November 2022



Ing. Zoltán Vašš
Prosecutor



Ing. Marián Skákala
Chairman of the board

Konsolidovaný výkaz ziskov a strát a ostatného komplexného výsledku hospodárenia pre rok končiaci 31.12.2021

v tis. EUR

	Pozn.	2021	2020
Tržby z predaja tovaru	4	34 602	48 472
Náklady na obstaranie predaného tovaru		(27 023)	(38 560)
Tržby z predaja výrobkov a služieb	4	63 553	77 501
Náklady na IT - subkontraktori		(27 163)	(31 016)
Spotreba materiálu		(4 191)	(12 251)
Osobné náklady	5	(26 765)	(27 418)
Hrubý zisk		13 013	16 728
Odpisy a opravné položky k majetku		(3 452)	(3 679)
Prevádzkové náklady	6	(5 530)	(5 235)
Ostatné prevádzkové výnosy	6	2 358	2 598
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti		6 389	10 412
Finančné výnosy	7	2 702	589
Finančné náklady	7	(3 412)	(2 084)
Výsledok hospodárenia pred zdanením		5 679	8 917
Daň z príjmov právnických osôb (splatná a odložená)	8	(855)	(1 439)
Výsledok hospodárenia po zdanení		4 824	7 478
- Podiel na zisku - vlastníci Spoločnosti		3 860	5 859
- Podiel na zisku - nekontrolujúce podiely		964	1 619
Kurzové rozdiely		(2 077)	(2 687)
Komplexný výsledok hospodárenia		2 747	4 791
- Podiel vlastníkov Spoločnosti na komplexnom výsledku		2 834	4 092
- Podiel na komplexnom výsledku – nekontrolujúce podiely		(87)	699

Konsolidovaný výkaz o finančnej pozícii k 31.12.2021

v tis. EUR

	Pozn.	31.12.2021	31.12.2020
AKTÍVA			
Goodwill	11	7 816	7 816
Pozemky, budovy a zariadenia	9	6 055	6 636
Investičný majetok	12	1 782	1 830
Nehmotný majetok	10	2 265	1 423
Akcie a ostatné podiely v podriadených podnikoch	13	1 041	2 641
Dlhodobé pohľadávky a iné finančné aktíva	14	1 166	1 296
Odložená daňová pohľadávka	8	726	704
Dlhodobé aktíva		20 851	22 346
Zásoby	15	6 509	3 366
Pohľadávky z obchodného styku	16	33 040	33 684
Peniaze a peňažné ekvivalenty	17	12 413	13 111
Iné krátkodobé pohľadávky a iné finančné aktíva	18	5 606	7 372
Splatná daňová pohľadávka		151	189
Krátkodobé aktíva		57 719	57 722
SPOLU AKTÍVA		78 570	80 068

Konsolidovaný výkaz o finančnej pozícii k 31.12.2021 (pokračovanie)

v tis. EUR

	Pozn.	31.12.2021	31.12.2020
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY			
Základné imanie		120	120
Spätné odkúpené vlastné akcie		(22)	-
Kapitálové fondy	19	475	309
Nerozdelený zisk minulých rokov		15 895	11 682
Zisk za aktuálne obdobie		3 859	5 859
Vlastné imanie (priraditeľné spoločníkom materskej spoločnosti)		20 327	17 970
Nekontrolujúce podiely		4 700	5 307
VLASTNÉ IMANIE		25 027	23 277
Dlhodobé bankové úvery	20	9 100	8 521
Dlhodobé rezervy	21	107	337
Závazky z lízingu	22	3 441	3 650
Ostatné dlhodobé záväzky	23	841	3 710
Dlhodobé záväzky		13 489	16 218
Krátkodobé úvery	20	2 614	5 036
Závazky z lízingu	22	1 311	1 496
Krátkodobé záväzky z obchodného styku	24	17 696	15 181
Spliatný daňový záväzok		199	846
Krátkodobé rezervy	21	3 882	3 430
Ostatné krátkodobé záväzky	25	14 352	14 584
Krátkodobé záväzky		40 054	40 573
SPOLU ZÁVÄZKY		53 543	56 791
SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY		78 570	80 068

Konsolidovaný výkaz o zmenách vo vlastnom imaní za rok končiaci 31.12.2021

v tis. EUR

	Základné imanie	Nerozd. zisk min. rokov	Ost. kap. fondy	Nekontrolujúce podiely	Spolu vlastné imanie
Stav k 31.12.2019	120	13 441	317	5 123	19 001
Kurzové rozdiely	-	(1 767)	-	(920)	(2 687)
Akvízičia 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
Kurzové rozdiely	-	(1 026)	-	(1 051)	(2 077)
Zisk za obdobie	-	3 860	-	964	4 824
Dividendy	-	-	-	(1 453)	(1 453)
Presuny	-	(90)	90	-	-
Spájanie spoločností	-	291	-	-	291
Sekom Yazılım	-	-	-	-	-
Oprava chyby - konsolidácia	58	-	129	-	187
Eliminované v konsolidácii	(58)	(822)	(53)	933	-
Nákup vlastných akcií	(22)	-	-	-	(22)
Stav k 31.12.2021	98	19 754	475	4 700	25 027

Konsolidovaný výkaz peňažných tokov za rok končiaci 31.12.2021

v tis. EUR

	2021	2020
Zisk pred zdanením	5 679	8 917
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	3 453	3 679
Zmena stavu zásob	(3 143)	510
Zmena stavu pohľadávok z obchodného styku	2 484	3 794
Zmena stavu ostatných pohľadávok	375	(1 645)
Zmena stavu záväzkov z obchodného styku	3 187	(2 402)
Zmena stavu ostatných záväzkov	(2 608)	1 348
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	582	152
Zmena stavu krátkodobých a dlhodobých rezerv	222	636
Úroky účtované do nákladov	717	1 265
Úroky účtované do výnosov	(9)	(30)
Kurzové rozdiely	(674)	(273)
Ostatné	(789)	(1 635)
Čisté peňažné toky z prevádzky	9 476	14 316
Výdavky na zaplatené úroky	(717)	(1 265)
Výdavky na daň z príjmov	(1 470)	(596)
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	7 289	12 455
Prijmy z predaja pozemkov, budov a zariadení	27	20
Prijmy z finančného majetku	35	698
Výdavky na obstaranie pozemkov, budov a zariadení	(1 223)	(1 251)
Výdavky na obstaranie nehmotného majetku	(635)	(8)
Výdavky na obstaranie podielov v dcérskych účtovných jednotkách	(295)	(4 612)
Zmena stavu poskytnutých úverov	174	447
Prijaté úrokové výnosy	9	30
Prijaté dividendy	6	40
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(1 902)	(4 636)
Zmena stavu prijatých úverov	(1 843)	2 500
Zmena stavu leasingov	(1 448)	(1 581)
Dividendy platené spoločníkom SOITRON group	-	-
Dividendy platené nekontrolujúcim podielom	(2 794)	(823)
Ostatné	-	-
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(6 085)	96
Čisté zvýšenie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	(698)	7 915
Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	13 111	5 196
Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	12 413	13 111

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 Plynárska 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. V aktuálnom roku bola táto právnická osoba zaradená do konsolidácie. Akcie materskej spoločnosti boli v konsolidovanom výkaze o zmenách vo vlastnom imaní vykázané ako spätné odkúpenie vlastných akcií.

Štruktúra akcií:

Druh akcie	Počet	Menovitá hodnota v €	Celková hodnota splatených akcií v €	Celková hodnota spätné odkúpených akcií v €
Akcia na meno	300	332	99 600	17 796
Hromadné akcie na meno	20 400	1	20 400	4 980
Celkom	x	x	120 000	22 776

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
Tronet a.s., Slovakia	Rozhodujúci	58,33%	58,33%	úplná*
2 Ring, USA	Rozhodujúci	90%	90%	úplná *
Sekom Yazılım, Turecko	Rozhodujúci	60,33%	60,33%	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**
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**
Innovest Fund, Bulharsko	Rozhodujúci	100%	100%	účt. hodnota**
PredictiveDataScience, s. r. o, Slovakia	Signifikančný	20%	20%	účt. hodnota**

* spoločnosti sú konsolidované od 1. januára 2021

** spoločnosť nie je konsolidovaná z dôvodu jej nevýznamnosti.

*** spoločnosť Sekom Yazılım bola zlúčená so spoločnosťou Sekom İletişim Sistemleri Sanayi ve Ticaret A.Ş. v 2021

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

1.3 Zamestnanci

V priebehu roka 2021 skupina zamestnávala v priemere 743. zamestnancov, z toho 28 zamestnancov na manažérskych pozíciách (2020: priemerný počet zamestnancov: 718, z toho 23 zamestnancov na manažérskych pozíciách).

1.4 Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej obchodnej spoločnosti.

2. Významné účtovné zásady**Vyhlasenie o zhode**

Táto účtovná závierka je koncoročnou konsolidovanou účtovnou závierkou spoločnosti SOITRON Group SE, ktorá bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 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.

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií materiálov, tovarov a služieb). Vedenie spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia účtovnej závierky).

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 spoločnosť 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 nehnuteľný 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. Obstarávací 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 poisťovních 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 zľav.

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 zdanielných dočasných rozdielov.

Odložené daňové pohľadávky sa vykazujú zo všetkých odpočítateľných dočasných rozdielov iba ak je pravdepodobné, že vznikne dostatočný zdanielný 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 zdanielné 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 2021. Ich aplikácia však nemá vplyv na poznámky ani na hodnoty vykazované v účtovnej závierke.

Doplnenia IFRS 9, IAS 39, IFRS 7, IFRS 4 a IFRS 16 Reforma referenčnej úrokovej miery, fáza 2

Rada IASB vydala zmeny a doplnenia IFRS 9, IAS 39, IFRS 7, IFRS 4 a IFRS 16, ktoré sa zaoberajú problémami, ktoré vzniknú počas reformy referenčnej úrokovej miery, vrátane nahradenia jednej referenčnej hodnoty alternatívnou. Vzhľadom na všadeprítomný charakter zmlúv založených na IBOR by úľavy mohli mať dopad na spoločnosti vo všetkých priemyselných odvetviach.

Dodatky sú účinné pre ročné obdobia začínajúce sa 1. januára 2021 alebo neskôr, s povolenou skoršou aplikáciou.

Doplnenia k IFRS 16 COVID 19 Lízingy - predĺženie platnosti úpravy od 30. júna 2021 do 30. júna 2022

Cieľom doplnenia bolo, aby bolo nájomcom uľahčené účtovanie koncesii na nájom v súvislosti s COVID19, v prípade nájomných prázdni a dočasného zníženia nájomného.

Tento pozmeňujúci a doplňujúci návrh oslobodzuje nájomcov od povinnosti brať do úvahy jednotlivé nájomné zmluvy, aby určil, či sú úľavy na nájomnom, ktoré sa vyskytujú ako priamy dôsledok pandémie COVID19, úpravami nájomu a umožňujú nájomcom takéto úľavy účtovať, akoby nešlo o úpravy nájomu. Vzťahuje sa na úľavy na nájom spojené s COVID19, ktoré znižujú leasingové splátky splatné 30. júna 2021 alebo skôr, touto úpravou predĺžené do 30. júna 2022.

Uvedené doplnenia štandardov pri ich prvej aplikácii nemajú významný vplyv na účtovnú závierku spoločnosti.

Následovné nové štandardy a interpretácie ešte nenadobudli platnosť k 31. decembru 2021 a neboli použité pri zostavení tejto účtovnej závierky. Spoločnosť neočakáva, že nové štandardy budú mať významný vplyv na jej účtovnú závierku.

Doplnenia k IAS 1 Prezentácia účtovnej závierky – významnosť v kontexte zverejnenej účtovnej politiky a IAS 8 Účtovné politiky, zmeny v účtovných odhadoch a chyby – definícia účtovného odhadu

Účinné pre účtovné obdobia, ktoré začínajú 1. januára 2023 alebo neskôr.

Doplnenia upravujú pôvodné pojmy a vysvetľujú nové pojmy významná účtovná politika a účtovný odhad.

IAS 12 Dane z príjmu – odložená daň súvisiaca s aktívami a pasívami vznikajúca z jednotlivých transakcie

Účinný pre účtovné obdobia, ktoré začínajú 1. januára 2023 alebo neskôr, má sa aplikovať prospektívne. Skoršia aplikácia je povolená.

Spoločnosť neuplatňuje výnimku z prvotného vykázania pre transakcie, ktoré súčasne spôsobujú rovnaké zdaniteľné a odpočítateľné dočasné rozdiely.

IFRS 17 Poistné zmluvy

Účinný pre účtovné obdobia, ktoré začínajú 1. januára 2023 alebo neskôr, má sa aplikovať prospektívne. Skoršia aplikácia je povolená.

IFRS 17 nahrádza štandard IFRS 4, ktorý bol v roku 2004 prijatý ako dočasný štandard. IFRS 4 udelil spoločnostiam výnimku, aby účtovali o poistných zmluvách podľa národných účtovných štandardov, čo malo za následok veľké množstvo rozličných prístupov. IFRS 17 rieši problémy s porovnateľnosťou, ktoré spôsobil IFRS 4 a vyžaduje, aby všetky poistné zmluvy boli účtované konzistentne, čo je v prospech investorov aj poisťovacích spoločností. Záväzky z poistenia sa budú účtovať v ich súčasnej hodnote, namiesto účtovania v ich historickej hodnote.

IASB v roku 2020 vydala zmeny a doplnenia IFRS 17 Poistné zmluvy, ktorých cieľom je pomôcť spoločnostiam pri implementácii štandardu a uľahčiť im vysvetlenie ich finančnej výkonnosti. Základné princípy zavedené pri prvom vydaní IFRS 17 zostávajú nedotknuté. Zmeny a doplnenia, ktoré reagujú na spätnú väzbu od zainteresovaných strán, sú zamerané na:

- znížiť náklady zjednodušením niektorých požiadaviek štandardu;
- uľahčiť vysvetlenie finančnej výkonnosti; a
- uľahčiť prechod odložením dátumu účinnosti štandardu na rok 2023 a poskytnutím ďalšej úľavy s cieľom znížiť úsilie potrebné pri prvej aplikácii IFRS 17.

Spoločnosť neočakáva, že štandard pri jeho prvej aplikácii bude mať významný vplyv na prezentáciu účtovnej závierky Spoločnosti, nakoľko Spoločnosť nepodniká v poisťovníctve.

Doplnenia k IFRS 10 a IAS 28: Predaj alebo vklad majetku medzi investorom a jeho pridruženým podnikom alebo spoločným podnikom

Európska komisia rozhodla odložiť prijatie na neurčito.

Doplnenia objasňujú, že v transakciách s pridruženým podnikom alebo spoločným podnikom, zisk alebo strata sa vykážu v takom rozsahu a podľa od toho, či predaný alebo vkladný majetok tvorí podnik, nasledovne:

- zisk alebo strata sa vykáže v plnej výške, ak transakcia medzi investorom a jeho pridruženým podnikom alebo spoločným podnikom zahŕňa prevod majetku alebo majetkov, ktoré tvoria podnik (bez ohľadu na to, či je umiestnený v dcérskej spoločnosti alebo nie), zatiaľ čo
- zisk alebo strata sa vykáže čiastočne, ak transakcia medzi investorom a jeho pridruženým podnikom a spoločným podnikom zahŕňa majetok, ktorý netvorí podnik, aj keď je tento majetok umiestnený v dcérskej spoločnosti.

Spoločnosť neočakáva, že doplnenia budú mať pri ich prvej aplikácii významný vplyv na účtovnú závierku, keďže Spoločnosť nemá dcérske spoločnosti, pridružené podniky ani spoločné podniky, ktoré by predstavovali čisté investície spoločnosti. Podľa predbežného posúdenia spoločnosť bude naďalej môcť účtovať o svojej dcérskej spoločnosti ako aj o spoločnom podniku v obstarávacej hodnote.

Spoločnosť neplánuje aplikovať vyššie uvedené nové štandardy, doplnenia štandardov a interpretácie pred dňom ich účinnosti. Všetky nové štandardy, doplnenia štandardov a interpretácie, ktoré sú relevantné pre Spoločnosť, budú aplikované Spoločnosťou, keď nadobudnú účinnosť.

Doplnenia IAS 1 Prezentácia účtovnej závierky: Klasifikácia bežných a ostatných záväzkov

Klasifikácia pasív ako krátkodobých alebo dlhodobých je účinná pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2023 alebo neskôr, skoršia aplikácia je povolená. Tieto zmeny a doplnenia objasňujú niektoré požiadavky IAS 1 týkajúce sa významnosti, poradia poznámok, medzisúčtov, účtovných zásad a členenia.

Doplnenia IFRS 3, IAS 16, IAS 37, Cyklus ročných vylepšení IFRS 2018 – 2020

Účinný pre účtovné obdobia, ktoré začínajú 1. januára 2022 alebo neskôr, skoršia aplikácia je povolená. Ročné vylepšenia boli vydané 14.5.2020.

Balík doplnení obsahuje zmeny a doplnenia troch štandardov, ako aj ročné vylepšenia, ktoré objasňujú znenie alebo upravujú menšie dôsledky, dopady alebo konflikty medzi požiadavkami v štandardoch.

- Doplnenia k IFRS 3 Podnikové kombinácie aktualizujú odkaz v IFRS 3 na Konceptný rámec pre finančné výkazníctvo bez zmeny účtovných požiadaviek pre podnikové kombinácie.
- Zmeny a doplnenia IAS 16 Nehnuteľnosti, stroje a zariadenia zakazujú spoločnosti odpočítavať z nákladov na nehnuteľnosti, stroje a zariadenia prijaté sumy z predaja vyrobených súčastí vyrobených počas prípravy majetku na užívanie. Namiesto toho spoločnosť vykáže tieto výnosy z predaja súvisiace náklady v zisku alebo strate.
- Doplnenia IAS 37 Rezervy, podmienené záväzky a podmienené aktíva špecifikujú, ktoré náklady spoločnosť zahŕňa pri posudzovaní stratovej zmluvy.
- Každoročné vylepšenia robia menšie zmeny a doplnenia IFRS 1 Prvé uplatnenie medzinárodných štandardov finančného výkazníctva, IFRS 9 Finančné nástroje, IAS 41 Poľnohospodárstvo a ilustračné príklady IFRS 16 Leasingy.

Spoločnosť v súčasnosti posudzuje vplyv nových štandardov na účtovnú závierku.

3. Významné neistoty súvisiace s účtovnými odhadmi a kritické úsudky pri aplikovaní účtovných pravidiel**3.1 Významné neistoty súvisiace s účtovnými odhadmi**

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

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.

SOITRON GROUP SE

IFRS Konsolidovaná účtovná

závierka k 31.12.2021

4. Výnosy

Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb podľa krajín:

	2021	2020
SW a služby – SK	30 018	49 201
SW a služby – TR	390	929
SW a služby – RO	14 868	12 146
SW a služby – CZ	4 700	5 370
SW a služby – UK	1 552	883
SW a služby – BG	4 388	3 729
SW a služby – ostatné krajiny	7 637	5 243
Spolu	63 553	77 501

Tržby z predaja tovaru podľa krajín:

	2021	2020
HW a SW – SK	5 954	6 596
HW a SW – TR	16 120	26 749
HW a SW – RO	10 162	12 641
HW a SW – CZ	2 183	2 300
HW a SW – BG	40	6
HW a SW – UK	7	40
HW a SW – ostatné krajiny	136	140
Spolu	34 602	48 472

Informácie k zákazkovej výrobe:

Hodnota podľa zmluvy	Náklady k 31.12.2021	Predpokladané náklady na dokončenie	Celkové náklady	Kalkulovaný zisk	Prijaté platby k 31.12.2021
8 514	487	7 165	7 653	860	38

5. Osobné náklady

Osobné náklady:

	2021	2020
Zamestnanci	(24 665)	(25 042)
Manažment	(2 100)	(2 376)
Spolu	(26 765)	(27 418)

Počet zamestnancov:

	2021	2020
Zamestnanci	715	695
Manažment	28	23
Spolu	743	718

SOITRON GROUP SE

IFRS Konsolidovaná účtovná

závierka k 31.12.2021

6. Prevádzkové náklady a ostatné prevádzkové výnosy

Prevádzkové náklady:

	2021	2020
Marketingové náklady	(692)	(816)
Nájomné	(171)	(158)
Operatívny lízing a súvisiace služby - autá	(253)	(367)
Cestovné náklady	(108)	(157)
Náklady na školenia	(163)	(284)
Telekomunikačné služby	(209)	(238)
Kancelárska spotreba	(49)	(108)
IT služby	(392)	(322)
Drobný majetok	(242)	(178)
Upratovacie a ochranné služby	(283)	(264)
Spotreba pohonných hmôt	(199)	(187)
Náklady na elektrinu a súvisiace služby	(219)	(342)
Poistné	(135)	(100)
Sociálne náklady	(57)	(58)
Operatívne líziny - ostatné	(26)	(28)
Náklady hradené klientom	(93)	(30)
Opravné položky k pohľadávkam	(247)	46
Reprezentačné	(205)	(179)
Právne a poradenské služby	(617)	(563)
Údržba	(69)	(44)
Ostatné	(1 101)	(858)
Celkom	(5 530)	(5 235)

Ostatné prevádzkové výnosy:

	2021	2020
Zisk z predaja dlhodobých hmotných aktív	27	58
Aktivácia rôznych nákladov do nehmotného majetku	1 881	1 444
Príjem z operatívneho lízingu	70	62
Negatív GW	-	156
Ostatné	380	878
Spolu	2 358	2 598

7. Finančné náklady a výnosy

Finančné výnosy:

	2021	2020
Kurzový zisk	848	440
Oprava chyby -konsolidácia	1 698	-
Príjmy z derivátových operácií	7	74
Výnosový úrok	9	30
Dividendy	6	40
Ostatné	134	5
Spolu	2 702	589

SOITRON GROUP SE

IFRS Konsolidovaná účtovná

závierka k 31.12.2021

Finančné náklady:

	2021	2020
Kurzová strata	(174)	(167)
Nákup vlastných akcií	(1 535)	-
Náklady z derivátových operácií	(12)	(70)
Nákladový úrok	(717)	(1 265)
Ostatné	(974)	(582)
Spolu	(3 412)	(2 084)

8. Bežná a odložená daň z príjmov

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

	2021	2020
Splatná daň z príjmov	(916)	(1 481)
Bežná časť dane z príjmov	(916)	(1 481)
Ostatné	-	-
Odložená daň z príjmov	61	42
Dočasné rozdiely	61	42
Daňové náklady z výkazu ziskov a strát	(855)	(1 439)

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

	2021	2020
Zisk pred zdanením	5 679	8 917
Súčasná priemerná sadzba dane z príjmov právnických osôb	19%	19%
Daň z príjmov pri zákonnej priemernej sadzbe	(812)	(1 753)
Daňovo neuznané náklady	(576)	(177)
Nezdanené výnosy	(26)	3
Daňová strata odpočítaná	-	171
Daňová strata nevykázaná	(166)	(255)
Ostatné	725	572
Daň z príjmov pri efektívnej priemernej sadzbe	(855)	(1 439)

SOITRON GROUP SE

IFRS Konsolidovaná účtovná

závierka k 31.12.2021

Dôvody odloženej dane – 2021:

	Daňová hodnota	Účtovná hodnota	Rozdiel - záväzok	Rozdiel - pohľadávka
Dočasné rozdiely				
Rozdiel medzi daňovou a účtovnou hodnotu dlhodobého majetku	2 024	2 235	212	-
Opravné položky k zásobám	748	875	-	127
Opravné položky k pohľadávkam	18 746	18 668		78
Rezervy	546	3 738	-	3 192
IFRS odhad – IFRS 15	-	6	-	6
Náklady daňovo uznané po úhrade	-	66	-	66
IFRS 16	-	434	-	434
Daňová strata	203	-	-	203
Ostatné	-	546	469	77
Celkom	x	x	681	4 182
Priemerná sadza odloženej dane			21%	21%
Úprava o nevykázané odložené daňové aktívum				4
Odložená daňová pohľadávka / (záväzok)			x	726

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)			x	704

SOITRON GROUP SE

IFRS Konsolidovaná účtovná

závierka k 31.12.2021

9. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybov dlhodobého hmotného majetku počas roka 2021:

	Pozemky a stavby	Majetok predst. právo užívania	Kancelárske stroje a zariadenia	Dopravné prostriedky	Ostatný hmotný majetok	Obstaraný majetok	Celkom
Obstarávacie náklady							
K 1.1.2021	10	7 535	6 604	1 123	496	-	15 768
Obstaranie	-	1 052	258	62	3	11	1 386
Vyradenie	-	(1 455)	(1 292)	(71)	(11)	-	(2 829)
Zlúčenie Sekom Yazilim	-	-	23	15	-	-	38
Kurzové rozdiely	1	45	2	(7)	(2)	-	39
K 31.12.2021	11	7 177	5 595	1 122	486	11	14 402
Oprávky							
K 1.1.2021	8	2 585	5 356	803	380	-	9 132
Ročné odpisy	2	1 264	381	36	12	-	1 695
Zlúčenie Sekom Yazilim	-	-	18	4	-	-	22
Vyradenie	-	(1 208)	(1 270)	(71)	33	-	(2 516)
Kurzové rozdiely	-	29	(11)	(3)	(1)	-	14
K 31.12.2021	10	2 670	4 474	769	424	-	8 347
Čistá účtovná hodnota							
K 1.1.2021	2	4 950	1 248	320	116	-	6 636
K 31.12.2021	1	4 507	1 121	353	62	11	6 055

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)	-
Kurzové rozdiely	-	(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)
Kurzové rozdiely	-	(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

SOITRON GROUP SE

IFRS Konsolidovaná účtovná

závierka k 31.12.2021

10. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybov dlhodobého nehmotného majetku počas roka 2021:

	Softvér	Ostatný nehmotný majetok	Obstaraný majetok	Celkom
Obstarávacie náklady				
K 1.1.2021	2 470	2 074	355	4 899
Obstaranie	33	1 514	522	2 069
Vyradenie	(36)	(430)	-	(466)
Zlúčenie Sekom Yazılım	15	654	-	669
Presun	-	147	(147)	-
Kurzový rozdiel	(1)	-	(1)	(2)
K 31.12.2021	2 481	3 959	729	7 169
Oprávky				
K 1.1.2021	2 262	1 214	-	3 476
Ročné odpisy	175	1 440	-	1 615
Zlúčenie Sekom Yazılım	15	271	-	286
Vyradenie	(43)	(430)	-	(473)
Kurzový rozdiel	-	-	-	-
K 31.12.2021	2 409	2 495	-	4 904
Čistá účtovná hodnota				
K 1.1.2021	208	860	355	1 423
K 31.12.2021	72	1 464	729	2 265

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

11. Goodwill

V roku 2014 spoločnosť nadobudla dodatočný 6,5% podiel v spoločnosti Dataneet. 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

SOITRON GROUP SE

IFRS Konsolidovaná účtovná

závierka k 31.12.2021

(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

	2021	2020
Obstarávacie náklady		
K 1.1.	1 980	1 930
Presun z dlhodobého majetku	-	-
K 31.12.	1 980	1 930
Oprávky		
K 1.1.	150	50
Ročný odpis	48	50
K 31.12.	198	100
Čistá účtovná hodnota		
K 1.1.	1 830	1 880
K 31.12.	1 782	1 830

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

13. Akcie a ostatné podiely v podriadených podnikoch

Dlhodobý finančný majetok

	31.12.2021	31.12.2020
Podiely v dcérskych spoločnostiach - nekonsolidované		
Soitron Outsourcing, s.r.o. (Česká republika)	34	30
Soitron Security (former UYA) (Turecko)	-	718
Datanet Systems Cluj SRL	75	-
Datanet Systems Software SRL (Rumunsko)	9	9
Millennium Services spol. s r.o. (Česká republika)	-	7
2 Ring USA	-	20
Innovest Fund (Bulharsko)	345	174
Tronet	-	1 157
Prídružené podniky - nekonsolidované		
PredictiveDataScience, s.r.o. (Slovensko)	102	50
Nettle (Slovensko)	-	-
Ostatný finančný majetok		
Y Soft Ventures (Česká republika)	185	185
Y Soft Ventures II (Česká republika)	291	291
Spolu akcie v pridružených podnikoch	1 041	2 641

SOITRON GROUP SE

IFRS Konsolidovaná účtovná
závierka k 31.12.2021**14. Dlhodobé pohľadávky a iné finančné aktíva**

Ostatné dlhodobé aktíva:

	31.12.2021	31.12.2020
Náklady budúcich období	1 090	1 155
Záruky	20	23
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku	46	108
Dlhodobé poskytnuté pôžičky	10	10
Spolu	1 166	1 296

15. Zásoby

Zásoby:

	31.12.2021	31.12.2020
Tovar na predaj	6 235	2 856
Materiály - IT	276	279
Materiály – ostatné	7	244
Zásoby spolu brutto	6 518	3 379
Opravné položky	(9)	(13)
Zásoby spolu netto	6 509	3 366

16. Pohľadávky z obchodného styku

Pohľadávky k 31.12.2021:

	Celková suma splatná	Suma splatná do 1 roka	Suma splatná po 1 roku
Zákazníci - domáci	31 947	31 947	0
Zákazníci - zahraniční	1 172	1 172	0
Zálohové platby - domáce	120	74	46
Spolu	33 239	33 193	46
Opravné položky	(153)	(153)	-
Spolu – netto	33 086	33 040	46

Splacnosť pohľadávok z obchodného styku je rozdielna v rozmedzí od 14 do 60 dní a závisí od uzavretej zmluvy, resp. dohody s klientom.

Pohľadávky k 31.12.2020:

	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

SOITRON GROUP SE

IFRS Konsolidovaná účtovná

závierka k 31.12.2021

17. Peniaze a peňažné ekvivalenty

Peniaze a peňažné ekvivalenty:

	31.12.2021	31.12.2020
Peniaze a účty v bankách	12 394	13 093
Krátkodobé vklady (max. 3 mesiace)	1	1
Peňažné hotovosti	18	17
Spolu	12 413	13 111

18. Iné krátkodobé pohľadávky a iné finančné aktíva

Ostatné krátkodobé aktíva:

	31.12.2021	31.12.2020
Náklady budúcich období	2 784	2 717
Pohľadávky voči zamestnancom	18	34
DPH pohľadávka	157	276
Príjmy budúcich období	816	568
Ostatné dane (okrem splatnej DZP a DPH)	29	83
Záruky	69	78
Zmenky držané do splatnosti	20	1 538
Krátkodobé poskytnuté pôžičky	525	699
Ostatné krátkodobé pohľadávky	1 188	1 379
Spolu	5 606	7 372

19. Vlastné imanie

Súčasťou kapitálových fondov je zákonný rezervný fond vo výške 475 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

Prijaté úvery k 31.12.2021:

Banka	Mena	Dlžná suma v EUR	Splatné do 1 roka	Splatné 2-5 rokov	Úrok
Tatrabanka, a.s.	EUR	9 000	2 400	6 600	3M EURIBOR + 1,95% p.a.
Tatrabanka, a.s.	EUR	2 500	-	2 500	3M EURIBOR + 2% p.a.
ING Bank	TRY	194	194	-	28%
Alpha Bank Romania SA	RON	20	20	-	ROBOR 3M + 1.7% p.a.
Celkom		11 714	2 614	9 100	

SOITRON GROUP SE

IFRS Konsolidovaná účtovná

závierka k 31.12.2021

Prijaté úvery k 31.12.2020:

Banka	Mena	Dílná 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 Bankasi BBVA	TRY	89	89	-	11%
Garanti Bankasi 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 25,9 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
1.1.2020	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
Tvorba	160	238	2 003	730	3 131
Použitie	(616)	(23)	(1 404)	(866)	(2 909)
31.12.2021	324	238	2 457	970	3 989
Bežné	221	238	2 453	970	3 882
Dlhodobé	103	-	4	-	107
Spolu 2021	324	238	2 457	970	3 989
Bežné	514	23	1 854	1 039	3 430
Dlhodobé	266	-	4	67	337
Spolu 2020	780	23	1 858	1 106	3 767

22. Záväzky z lízingu

Spoločnosť si prenájma 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.

Prehľad záväzku z lízingu súvisiaceho s uplatnením IFRS 16:

v EUR	31.12.2021	31.12.2020
Záväzky z lízingu k 1.1.	5 146	5 566
Prírastky	841	1 287
Úbytky	(23)	(313)
Nákladové úroky	236	187
Platby lízingových záväzkov	(1 448)	(1 581)
Spolu záväzky z lízingu k 31.12.	4 752	5 146

Veková štruktúra záväzkov z lízingu k 31.12.2021:

SOITRON GROUP SE

IFRS Konsolidovaná účtovná

závierka k 31.12.2021

Položka	Suma splatná do 1r	Splatné splatná od 1r do 5r	Suma splatná nad 5r	Celkom
Nájom admin. priestorov	933	2 918	- 3 851	
Nájom vozidiel	378	523	-	901
Finančný nájom – počítače	-	-	-	0
Spolu	1 311	3 441	0	4 752

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

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 2021 vo výške 450 tis. EUR a v 2020 vo výške 553 tis. EUR.

23. Ostatné dlhodobé záväzky

	31.12.2021	31.12.2020
Výnosy budúcich období	519	604
Výdavky budúcich období	127	131
Záväzky voči spoločníkom	195	2 975
Spolu	841	3 710

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

24. Krátkodobé obchodné záväzky

	31.12.2021	31.12.2020
Dodávateľia - domáci	13 287	9 974
Dodávateľia - zahraniční	4 079	4 951
Prijaté zálohové platby - domáce	330	236
Prijaté zálohové platby – zahraničné	-	20
Spolu	17 696	15 181

25. Ostatné krátkodobé záväzky

	31.12.2021	31.12.2020
DPH	1 741	1 861
Dane – iné ako DZP a DPH	427	822
Záväzky voči zamestnancom	1 219	1 821
Štátne inštitúcie	975	1 015
Výdavky budúcich období	482	491
Výnosy budúcich období	5 204	3 035
Záväzky voči spoločníkom	1 605	2 946
Ostatné	2 699	2 593
Spolu	14 352	14 584

Ostatné záväzky súvisia s obstaraním nových podielov.

26. Podmieneny majetok a záväzky a ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť k 31.12.2021 eviduje podmienené záväzky v podobe bankových garancií v prospech klientov v celkovej hodnote 2 024 tis. EUR.

Spoločnosť Sekom İletişim Sistemleri Sanayi ve Ticaret A.Ş. predkladá zákazníkovi na začiatku projektov záručné listy prevzaté z bánk. Po dokončení projektu sa tieto listy zatvoria. Celková hodnota záručného listu na prebiehajúce projekty je Euro 6 151 tisíc.

Spoločnosť k 31.12.2021 neeviduje žiadny podmienený majetok.

Spoločnosť k 31.12.2021 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 admin. priestorov	274	76	197
Spolu	274	76	197

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 11 714 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 nespĺní 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.

SOITRON GROUP SE

IFRS Konsolidovaná účtovná

závierka k 31.12.2021

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.

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 115 tis. EUR. 1% zníženie úrokovej sadzby by na rovnakom základe zvýšilo zisky pred zdanením o rovnakú sumu.

29. Spriaznené osoby

Pre rok 2021	Nákupy	Tržby	Pohľadávky	Záväzky
Prepojené spoločnosti - manažmentom	150	493	732	-
Prepojené spoločnosti - vlastními (nie skupina)	1 413	567	473	256
Spolu	1 563	1 060	1 204	256

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

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

Dňa 30.9.2022 valné zhromaždenie akcionárov DataNet System Srl schválilo prevod podielov držaných fyzickou osobou na Soitron Group SE. Prevedené akcie predstavujúce 12,25% z celkového základného imania Spoločnosti DataNet System Srl.

Koncom februára 2022 v susednej Ukrajine došlo k politicko-vojenskému konfliktu so susedným Ruskom kedy ruské vojská začali vojenské operácie na území Ukrajiny. Posúdenie tohto vplyvu na nepretržité pokračovanie v činnosti spoločnosti je uvedené v časti 2. Významné účtovné zásady

Po dni, ku ktorému sa zostavuje konsolidovaná účtovná závierka do dňa jej zostavenia nenastali žiadne ďalšie významné udalosti, ktoré by mali vplyv na konsolidované účtovné výkazy za rok 2021.

PRÍLOHA 2

Individuálna účtovná závierka k 31.12.2020 zostavená v
súlade Slovenským zákonom o účtovníctve



UZPODv14_1

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 1

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D Ě F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ů V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac	Rok
2 0 2 1 7 7 4 7 9 9	X riadna	X malá	od 1	2 0 2 1
IČO			Za obdobie	
3 5 8 7 1 6 3 6	mimoriadna	veľká	do 1 2	2 0 2 1
SK NACE	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	
6 2 . 0 9 . 0			od 1	2 0 2 0
			do 1 2	2 0 2 0

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

SOITRON Group SE

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

PLYNÁRENSKÁ

Číslo

5

PSČ

Obec

8 2 9 7 5 BRATISLAVA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Okresný súd Bratislava I, 2453/B, Po

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 2 5 8 2 2 4 1 1 1

E-mailová adresa

FINANCE@SOITRON.COM

Zostavená dňa:

2 8 . 1 0 . 2 0 2 2

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

UZPODv14_2

Súvaha

Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 1 7 7 4 7 9 9

IČO 3 5 8 7 1 6 3 6



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2	3	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto	
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	3 4 3 9 2 3 7 0 3 6 8 6 1 2 2	3 0 7 0 6 2 4 8	3 3 6 4 4 7 7 6	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	2 7 9 1 2 2 6 8 3 6 3 4 9 0 9	2 4 2 7 7 3 5 9	2 8 7 7 1 2 7 4	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	2 2 6 8 1 3 2 0 4 9 1 1	2 1 9 0 2	4 9 1 1 8	
A.I.1.	Aktívované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	2 2 6 8 1 3 2 0 4 9 1 1	2 1 9 0 2	4 9 1 1 8	
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06				
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08				
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09				
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11				
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12				
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13				
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14				

MF SR č. 18/009/2014

Strana 2

UZPODr14_3

Súvaha

Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 1 7 7 4 7 9 9

IČO 3 5 8 7 1 6 3 6



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2	1	2
			Brutto - časť 1	Netto	Brutto - časť 1	Netto
			Korekcia - časť 2		Netto	3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15				
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16				
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17				
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18				
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19				
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20				
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	2 7 6 8 5 4 5 5	2 4 2 5 5 4 5 7		
			3 4 2 9 9 9 8		2 8 7 2 2 1 5 6	
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	2 7 1 8 1 5 5 6	2 3 7 5 1 5 5 8		
			3 4 2 9 9 9 8		2 8 2 0 2 3 9 9	
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23	2 0 3 7 1 3	2 0 3 7 1 3		
					1 5 6 0 3 0	
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24	3 0 0 1 8 6	3 0 0 1 8 6		
					3 6 3 7 2 7	
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25				
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26				
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27				
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28				

ME SR Ā 18009/2014

Strana 3

UZPODv14_4

Súvaha

Úč POD 1 - 01

Dič 2 0 2 1 7 7 4 7 9 9

Ičo 3 5 8 7 1 6 3 6



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2	3	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto	
			Korekcia - časť 2			
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29				
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30				
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31				
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32				
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	6 4 3 7 6 9 3	6 3 8 6 4 8 0		
			5 1 2 1 3		4 7 9 3 0 1 2	
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34				
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35				
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36				
3.	Výrobky (123) - /194/	37				
4.	Zvieratá (124) - /195/	38				
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39				
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40				
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	3 2 7 6	3 2 7 6		
					5 3 7 9	
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42				

MF SR č. 18009/2014

Strana 4

UZPODr14_5

Súvaha

Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 1 7 7 4 7 9 9

IČO 3 5 8 7 1 6 3 6



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2	3	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto	
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43				
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44				
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45				
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49				
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50				
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51				
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	3 2 7 6	3 2 7 6		
			0		5 3 7 9	
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	3 8 5 7 8 3 1	3 8 0 6 6 1 8		
			5 1 2 1 3		2 8 9 4 3 2 3	
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	5 8 7 3 1 8	5 3 6 1 0 5		
			5 1 2 1 3		3 2 9 3 1 0	
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	1 8 9 2 5 8	1 8 9 2 5 8		
			0		2 2 0 5 8 7	
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56				

ME SR.Š. 18009/2014

Strana 5

UZPODv14_6

Súvaha

Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 1 7 7 4 7 9 9

IČO 3 5 8 7 1 6 3 6



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2	3	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto	
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	3 9 8 0 6 0 5 1 2 1 3	3 4 6 8 4 7	1 0 8 7 2 3	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	2 0 5 6 1 5 4	2 0 5 6 1 5 4	1 3 6 8 1 0 1	
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohla- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61				
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	3 2 8 9 4	3 2 8 9 4	1 6 2 9 2	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	1 1 8 1 4 6 5	1 1 8 1 4 6 5	1 1 8 0 6 2 0	
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66				
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68				
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podielu (252)	69				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70				

ME SR č. 18/009/2014

Strana 6

UZPODv14_7

Súvaha

Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 1 7 7 4 7 9 9

IČO 3 5 8 7 1 6 3 6



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2	3	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto	
			Korekcia - časť 2			
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	2 5 7 6 5 8 6	2 5 7 6 5 8 6	1 8 9 3 3 1 0	
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	4 7 6	4 7 6	6 6 5	
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	2 5 7 6 1 1 0	2 5 7 6 1 1 0	1 8 9 2 6 4 5	
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	4 2 4 0 9	4 2 4 0 9	8 0 4 9 0	
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75				
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	4 2 4 0 9	4 2 4 0 9	4 1 7 4 0	
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77				
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			3 8 7 5 0	

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			4	5	5	5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	3 0 7 0 6 2 4 8	3 3 6 4 4 7 7 6		
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 5 4 6 8 5 0 3	1 6 6 2 5 6 9 2		
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	1 2 0 0 0 0	1 2 0 0 0 0		
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	1 2 0 0 0 0	1 2 0 0 0 0		
2.	Zmena základného imania +/- 419	83				
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84				
A.II.	Emisné ážio (412)	85				
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86				
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	2 4 0 0 0	2 4 0 0 0		
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	2 4 0 0 0	2 4 0 0 0		
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podielu (417A, 421A)	89				

ME SR A 18009/2014

Strana 7

UZP0Dv14_8

Súvaha

Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 1 7 7 4 7 9 9

IČO 3 5 8 7 1 6 3 6



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	- 3 5 1 0 1 0 5 6	- 3 3 8 4 8 0 9 5
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	- 3 5 1 0 1 0 5 6	- 3 3 8 4 8 0 9 5
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	5 0 3 2 9 7 8 7	4 2 2 9 0 0 5 6
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	5 0 3 2 9 7 8 7	4 8 2 2 2 8 1 6
2.	Neuhrazená strata minulých rokov (-/-429)	99		- 5 9 3 2 7 6 0
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	9 5 7 7 2	8 0 3 9 7 3 1
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 5 2 3 7 7 4 5	1 7 0 1 9 0 8 4
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102		2 8 4 2 7 5 0
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		2 8 4 2 7 5 0
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114		
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		

MF SR č. 18009/2014

Strana 8

UZPODv14_9

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 1 7 7 4 7 9 9

IČo 3 5 8 7 1 6 3 6



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	6 6 0 0 0 0 0	6 0 0 0 0 0 0
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	4 8 4 4 2 1 6	4 8 9 4 9 5 2
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	2 0 5 6 3 9	9 6 6 7 0
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	2 0 2 9 4 4	7 7 1 9 2
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	2 6 9 5	1 9 4 7 8
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	3 7 6 3	3 8 5 2
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	4 6 3 4 8 1 4	3 1 9 4 4 3 0
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131		
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132		
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133		
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135		1 6 0 0 0 0 0
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 3 9 3 5 2 9	1 4 8 1 3 8 2
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137		
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 3 9 3 5 2 9	1 4 8 1 3 8 2
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	2 4 0 0 0 0 0	1 8 0 0 0 0 0
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		

ME SR č. 18009/2014

Strana 9

UZPODv14_10

Výkaz ziskov a strát
Úč POD 2 - 01

Dič 2 0 2 1 7 7 4 7 9 9

Ičo 3 5 8 7 1 6 3 6



Ozna- čenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	4 3 4 0 7 7 1	2 8 2 6 8 5 0
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	9 4 4 5 8 7	8 5 4 9 3 1
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	9 4 4 5 8 7	8 5 4 9 3 1
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08		
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09		
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	7 9 9 6 9 2	7 1 5 5 2 9
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12		
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	7 3 8 0 9 7	6 5 8 9 9 8
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15		
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16		
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18		
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19		
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	6 0	1 0 7
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	2 7 2 1 6	2 8 2 8 8
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	2 7 2 1 6	2 8 2 8 8
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24		
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	3 4 3 1 9	2 8 1 3 6
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	1 4 4 8 9 5	1 3 9 4 0 2

UZPODv14_11

Výkaz ziskov a strát
Úč POD 2 - 01

DIČ 2 0 2 1 7 7 4 7 9 9

IČO 3 5 8 7 1 6 3 6



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	2 0 6 4 9 0	1 9 5 9 3 3
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	3 4 8 0 0 7 3	2 0 4 3 4 6 6
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30	3 4 6 1 4	1 2 5 0
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	3 3 9 6 1 8 4	1 9 7 1 9 1 9
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32	3 3 9 6 1 8 4	1 9 7 1 9 1 9
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	4 0 8 1 4	5 4 2 9 2
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	4 0 8 1 4	5 4 2 9 2
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	8 4 2 3	1 6 0 0 5
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	3 8	
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	3 5 0 1 9 3 0	- 5 8 6 1 1 7 9
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		1 2 5 0
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47	0	
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48	3 3 5 6 9 0 2	- 6 1 7 8 8 0 4
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	2 0 9 6 0 2	1 9 7 1 2 0
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	2 0 9 6 0 2	1 9 7 1 2 0
O.	Kurzové straty (563)	52	1 3 7 8 5	1 5 7 7 5
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	- 7 8 3 5 9	1 0 3 4 8 0

UZPODv14_12

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01	DIČ 2 0 2 1 7 7 4 7 9 9	IČO 3 5 8 7 1 6 3 6	
---------------------------------------	-------------------------	---------------------	---

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 2 1 8 5 7	7 9 0 4 6 4 5
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	1 2 3 0 3 8	8 0 4 4 0 4 7
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	2 7 2 6 6	4 3 1 6
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	2 5 1 6 3	7 4 6 9
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	2 1 0 3	- 3 1 5 3
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	9 5 7 7 2	8 0 3 9 7 3 1

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO: 35871636

DIČ: 2021774799

Poznámky individuálnej účtovnej závierky**Zostavenej k 31. decembru 2021****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****Poznámka:**

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu poznámok k individuálnej účtovnej závierke, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na individuálne účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v eurocentoch alebo celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Základné údaje o spoločnosti****Obchodné meno a sídlo**

SOITRON Group SE
Plynárenská 5
829 75 Bratislava

Spoločnosť Soitron a.s. sa k 11.1.2013 premenovala na Soitron Group a.s. a od 02.05.2014 na SOITRON Group SE. Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I., Oddiel Po, vložka 2453/B

Základné imanie Spoločnosti tvorí 300 akcií v nominálnej hodnote 332 EUR a 20 400 akcií v nominálnej hodnote 1 EURO.

Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovanie v oblasti výroby, obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti
- kompletizácia počítačových sietí a hardwaru s výnimkou zásahu do vybraných technických zariadení
- automatizované spracovanie dát
- poskytovanie softwaru, predaj hotových programov na základe zmluvy s autorom
- inštalácia výpočtovej techniky, zariadení a informačných technológií a poskytovanie s tým spojených konzultačných služieb
- činnosť ekonomických a organizačných poradcov
- poradenská a konzultačná činnosť v oblasti informačných technológií
- prenájom strojov, prístrojov a zariadení, výpočtovej techniky a dopravných prostriedkov
- poradenstvo v oblasti výpočtovej techniky vrátane systémovej údržby softwaru
- poradenská a konzultačná činnosť v oblasti riadenia projektov a investícií
- poradenská činnosť v oblasti informačnej počítačovej bezpečnosti
- konzultácie a analýzy v oblasti bezpečnosti informačných systémov
- vypracovanie bezpečnostných projektov na technické prostriedky
- vypracovanie bezpečnostných projektov určených k ochrane osobných údajov
- organizovanie školení, seminárov a vzdelávacích podujatí
- montáž, oprava a údržba elektrických zariadení v objektoch bez nebezpečenstva výbuchu s napätím do 1000 V, vrátane bleskozvodov
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- poradenská činnosť v oblasti fyzickej a objektivej bezpečnosti a bezpečnostných systémov v rozsahu voľnej živnosti

Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

2. Zamestnanci

Spoločnosť nezamestnávala v priebehu sledovaného účtovného obdobia zamestnancov.

3. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Poznámky ÚČ PODV 3-01

IČO: 35871636

DIČ: 2021774799

Poznámky individuálnej účtovnej závierky**Zostavenej k 31. decembru 2021****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

Táto účtovná závierka je individuálna účtovná závierka za spoločnosť SOITRON Group SE. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

4. Schválenie účtovnej závierky za rok 2021

Valné zhromaždenie schválilo dňa 01.12.2021 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

5. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovaného celku. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť SOITRON Group SE, Plynárska 5, 829 75 Bratislava, ktorá je materskou účtovnou jednotkou podľa par. 6 ods. 4 zákona o účtovníctve. Do konsolidovaného celku za zahŕňajú tieto spoločnosti: SOITRON, s.r.o., Datamet Systems, SRL, Sekom İletişim Sistemleri Sanayi ve Ticaret A.Ş., SOITRON LIMITED, Soitron Outsourcing, SOITRON, s.r.o. – Česká Republika., SOITRON, EOOD, Bulharsko, Millennium, spol. s r. o., SOITRON Sp. z o.o., PredictiveDataScience, s. r. o., 2 Ring, spol. s r.o..

Konsolidovanú účtovnú závierku možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

II. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI**1. Záruky a iné zabezpečenia poskytnuté členom orgánov spoločnosti**

Záruky a iné zabezpečenia neboli poskytnuté.

2. Pôžičky poskytnuté členom orgánov spoločnosti

Pôžičky a iné plnenia členom orgánov spoločnosti a spoločníkom spoločnosti neboli poskytnuté.

III. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2021 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti. V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií materiálov, tovarov a služieb). Vedenie spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia účtovnej závierky).
3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých

Poznámky ÚČ PODV 3-01

IČO: 35871636

DIČ: 2021774799

Poznámky individuálnej účtovnej závierky**Zostavenej k 31. decembru 2021****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

1. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien. Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- b) Pohľadávky:
 - pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.

Pri neúročených dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.
- c) Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- d) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- e) Záväzky:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- f) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.
- g) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.

Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

- h) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- i) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- j) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

2. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.
 - Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na súdne spory, rezervu na environmentálne záväzky, emisné kvóty a rezervu na odchodné a iné dlhodobé

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO: 35871636

DIČ: 2021774799

Poznámky individuálnej účtovnej závierky**Zostavenej k 31. decembru 2021****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

zamestnanecké požitky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

- **Opravné položky** – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.
- **Plán odpisov**

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci nasledujúcom po mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

<i>Druh majetku</i>	<i>Životnosť</i>	<i>Ročná sadzba odpisov</i>
Nehmotný majetok	24-96 mesiacov	50 – 25 %

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o daniach z príjmov.

1. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT**1. Dlhodobý majetok****1.1. Dlhodobý finančný majetok**

Dlhodobý finančný majetok je ocenený metódou vlastného imania.

2. Záväzky**2.1. Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti**

<i>Položka</i>	<i>31. 12. 2021</i>	<i>31. 12. 2020</i>
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	2 842 750
Spolu dlhodobé záväzky	0	2 842 750

Spoločnosť nemá vystavené zmenky.

Spoločnosť okrem záväzkov uvedených v tabuľke vyššie čerpá splatkový bankový úver v sume 9 000 000 EUR. Krátkodobá časť úveru splatná do 31.12.2022 je vo výške 2 400 000 EUR.

Poznámky ÚČ PODV 3-01

IČO: 35871636

DIČ: 2021774799

Poznámky individuálnej účtovnej závierky**Zostavenej k 31. decembru 2021****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****2.2. Závazky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia**

Spoločnosť má záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia. Dlhodobé záväzký sú kryté bankovými zárukami.

V. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA**1. Podmienené záväzky**

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2021 daňové priznania spoločnosti za roky 2015 až 2020 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

2. Podsúvahové účty

Položka	31.12.2021	31.12.2020
Záruky	2 834 476	5 733 600

VI. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje táto účtovná závierka, nenastali žiadne významné udalosti po závierkovom dni.

Vplyv činnosti účtovnej jednotky spôsobený konfliktom na Ukrajine je uvedený v sekcii čl. III č. 2.