

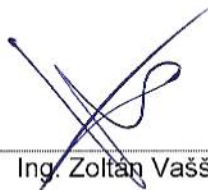
SOITRON Group SE

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

za rok končiaci

31. decembra 2021

V Bratislave, 8.11.2022



Ing. Zoltán Vašš

Prokurista



Ing. Marián Skákala

Predseda predstavenstva

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
Spätne 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
Záväzky 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
Záväzky z lízingu	22	1 311	1 496
Krátkodobé záväzky z obchodného styku	24	17 696	15 181
Splatný 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)
Akvizícia v 2020	-	-	-	308	308
Zisk za obdobie	-	5 859	-	1 619	7 478
Dividendy	-	-	-	(823)	(823)
Presuny	-	8	(8)	-	-
Stav k 31.12.2020	120	17 541	309	5 307	23 277
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 Yazilim	-	-	-	-	-
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
Príjmy z predaja pozemkov, budov a zariadení	27	20
Príjmy 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 Plynárenská 5, 829 75 Bratislava, Slovenská republika, IČO: 35 871 636, IČ DPH: SK2021774799. Hlavnou činnosťou spoločnosti je poskytovanie profesionálnych produktov a služieb v oblasti IT.

K dátumu účtovnej závierky je akcionármi spoločnosti 6 fyzických osôb s trvalým pobytom na území Slovenskej republiky a 1 právnická osoba. 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%	účet. hodnota**
Soitron Security (former UYA), Turecko	Rozhodujúci	60,33%	60,33%	účet. hodnota**
SOITRON Sp.z o.o., Poľsko	Rozhodujúci	100%	100%	účet. hodnota**
DATANET SYSTEMS SOFTWARE S.R.L., Rumunsko	Rozhodujúci	57,25%	57,25%	účet. hodnota**
Millennium Services spol. s r.o., Česká republika	Rozhodujúci	86,17%	86,17%	účet. hodnota**
Innovest Fund, Bulharsko	Rozhodujúci	100%	100%	účet. hodnota**
PredictiveDataScience, s. r. o, Slovakia	Signifikantný	20%	20%	účet. 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

Vyhlásenie 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 spoločnosti vznikli do momentu uvedenia príslušnej položky majetku do prevádzky.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje rovnomerne počas celej predpokladanej doby životnosti:

Budovy	30 rokov
IT hardware	3 roky
Kancelársky nábytok	10 rokov
Ostatné kancelárske zariadenia	5 rokov
Autá	4 roky

Pozemky a nedokončené investície sa neodpisujú. Ak niektoré významné súčasti hmotného majetku majú rozdielne doby životnosti, účtujú sa a odpisujú sa ako samostatné položky.

Zisk, resp. strata z predaja resp. vyradenia položky dlhodobého hmotného majetku sa určuje ako rozdiel medzi výnosmi z predaja a účtovnou hodnotou majetku a vykazuje sa vo výkaze ziskov a strát.

Dlhodobý nehmotný majetok

Samostatne obstaraný dlhodobý nehmotný majetok sa vykazuje v obstarávacej cene, po odpočítaní oprávok a opravných položiek na znehodnotenie. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje rovnomerne počas predpokladanej doby životnosti:

Goodwill súvisiaci s akvizíciou	doba neurčitá
Nakúpený kancelársky SW	3 roky
Špeciálne SE riešenia	5 rokov
Licencie, obchodné známky a patenty	max 10 rokov v závislosti na legislatívnych podmienkach

Odhadovaná doba životnosti a spôsob odpisovania sa na konci každého účtovného obdobia prehodnocujú, pričom vplyv zmien odhadov sa zohľadňuje v nasledujúcom účtovnom období.

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

Investičný nehnuteľný majetok

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

Akcie a ostatné podiely v podriadených podnikoch

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

Ostatné finančné nástroje

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

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

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

Peniaze a peňažné ekvivalenty

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

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

Zásoby

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

Zníženie hodnoty zásoby sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky

Znehodnotenie majetku

V súlade s požiadavkami IAS 36 sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky posudzuje, či existujú faktory, ktoré by naznačovali, že realizovateľná hodnota budov, stavieb, strojov a zariadení a nehmotného majetku spoločnosti je nižšia ako ich účtovná hodnota. V prípade zistenia takýchto faktorov sa odhadne realizovateľná hodnota budov, stavieb, strojov a zariadení ako ich čistá predajná hodnota alebo súčasná hodnota z nich plynúcich budúcich peňažných tokov v používaní, podľa toho ktorá je vyššia. Každá takto odhadnutá strata zo zníženia hodnoty budov, stavieb, strojov a zariadení sa účtuje v plnej výške vo výkaze ziskov a strát v období, v ktorom zníženie hodnoty nastalo. Diskontné sadzby použité pri výpočte súčasnej hodnoty budúcich peňažných tokov vychádzajú z pozície spoločnosti v ekonomickom prostredí predmetnej krajiny v ktorej sa nachádza posudzovaný majetok ku dňu zostavenia súvahy. Goodwill s neurčitou dobou životnosti sa testuje na znehodnotenie každý rok.

Rezervy

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

Záväzky zo zamestnaneckých požitkov

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platná zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Vykazovanie výnosov

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

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

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

Zákazková výroba

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

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

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

Daň z príjmu

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

Splatná daň z príjmu

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

Odložená daň z príjmov

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

Odložené daňové záväzky sa vykazujú zo všetkých zdaniteľných dočasných rozdielov.

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

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

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

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

Štandardy IFRS adoptované spoločnosťou v priebehu účtovného obdobia

Spoločnosť prijala nové a revidované štandardy a interpretácie, ktoré vydala Rada pre medzinárodné účtovné štandardy (International Accounting Standards Board - IASB) a Výbor pre interpretáciu medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo (International Financial Reporting Interpretations Committee - IFRIC) pri IASB, ktoré boli schválené na použitie v Európskej únii a ktoré sa vzťahujú na jej činnosti a na účtovné obdobia so začiatkom 1. januára 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 koncesíí na nájom v súvislosti s COVID19, v prípade nájomných prázdnin a dočasného zníženia nájomného.

Tento pozmeňujúci a dopĺňujúci 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 nájmu a umožňujú nájomcom takéto úľavy účtovať, akoby nešlo o úpravy nájmu. 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.

Nasledovné 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. Závazky 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 vkladajúci 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 Koncepčný rámec pre finančné výkazníctvo bez zmeny účtovných požiadaviek pre podnikové kombinácie.
- Zmeny a doplnenia IAS 16 Nehnuteľnosti, stroje a zariadenia zakazujú spoločnosti odpočítat 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 a 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 čiastky vykázané v účtovnej závierke a v poznámkach k účtovnej závierke. Môže sa stať, že skutočné výsledky sa budú odlišovať od odhadovaných. Rozdiely medzi odhadovanými a skutočnými výsledkami môžu mať významný vplyv na túto účtovnú závierku.

Pri uplatňovaní účtovných postupov spoločnosť použila nasledujúce odhady a hlavné predpoklady týkajúce sa budúcnosti a ostatné hlavné príčiny neurčitosti odhadov k dátumu súvahy, ktoré predstavujú značné riziko potreby významnej úpravy zostatkových hodnôt majetku a záväzkov v priebehu nasledujúceho finančného roka alebo majú významný vplyv na sumy uvedené vo finančných výkazoch.

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok (doba životnosti a zníženie hodnoty)

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odhadovanej doby životnosti. Ekonomická životnosť dlhodobého hmotného majetku sa odhaduje na základe jeho bežného použitia, prevádzkových podmienok a technológií. Existujú neistoty týkajúce sa budúcich ekonomických podmienok, zmien technológií a podnikateľského prostredia v odvetví, ktoré môžu prípadne vyústiť do budúcich možných úprav odhadovanej životnosti majetku, ktoré môžu významne zmeniť vykazovanú finančnú situáciu, vlastné imanie a zisk.

Opravná položka k pohľadávkam

Spoločnosť vytvára opravnú položku k pohľadávkam, ktorá odráža časť pohľadávok, ktorú spoločnosť odhaduje že nebude schopná inkasovať od svojich zákazníkov. Pri určovaní výšky opravnej položky k pohľadávkam vedenie spoločnosti používa informácie o vekovej štruktúre pohľadávok v kombinácii s individuálnym posúdením jednotlivých zákazníkov.

3.2 Kritické úsudky pri aplikovaní účtovných pravidiel

Metóda konsolidácie jednotlivých dcérskych spoločností vychádza z posúdenia zmluvných ustanovení akcionárskych dohôd a stav spoločností smerom k menovaniu členov štatutárnych orgánov a oprávnenia členov štatutárnych orgánov menovaných spoločnosťou vykonávať rozhodujúce manažérske rozhodnutia.

4. Výnosy

Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb podľa krajín:

	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

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

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)

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

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 Yazılım	-	-	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 Yazılım	-	-	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

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 Datanet. Súvisiaci goodwill v hodnote 761 tis. EUR sa spoločnosť rozhodla v tom istom roku odpísať priamo do vlastného imania.

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

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

V roku 2019 spoločnosť nadobudla dodatočný podiel (21,36%) v spoločnosti Millennium, spol. s r.o, súvisiaci goodwill je v hodnote 339 tis. EUR; nový podiel (90%) v spoločnosti 2 Ring, spol. s r.o., súvisiaci goodwill je v hodnote 1 332 tis. EUR; a dodatočný podiel

(4,43%) v spoločnosti Sekom, súvisiaci goodwill je v hodnote 2 165 tis. EUR. Spoločnosť zároveň predala 2,90% podiel v spoločnosti Sekom, v tejto súvislosti goodwill poklesol o 234 tis. EUR. Celková hodnota goodwillu k 31.12.2019 je 7 802 tis. EUR.

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

12. Investičný nehnuteľný majetok

	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 (Bulhársko)	345	174
Tronet	-	1 157
Pridružené 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

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

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

Pohľadávky k 31.12.2020:

	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

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	Dižná 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	

Prijaté úvery k 31.12.2020:

Banka	Mena	Dížná 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. Závazky z lízingu

Spoločnosť si prenajíma administratívne priestory a vozidlá. Závazky z prenájmu obsahujú fixné platby za dobu prenájmu. Priemerná úroková sadzba aplikovaná na závazky 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 závazku z lízingu súvisiaceho s uplatnením IFRS 16:

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

Veková štruktúra závazkov z lízingu 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
Dodávatelia - domáci	13 287	9 974
Dodávatelia - 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. Podmienены 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 nesplní svoje zmluvné záväzky, dôsledkom čoho spoločnosť utrpí finančnú stratu. Spoločnosť prijala zásadu, že bude obchodovať iba s dôveryhodnými obchodnými partnermi a prípadne uplatňovať kreditné limity ako prostriedok na zníženie rizika finančnej straty z neplnenia protistrany.

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

Riziko likvidity

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

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

28. Zverejnenia súvisiace s finančnými nástrojmi

Reálne hodnoty finančných aktív a finančných pasív

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

Citlivosť na zmenu kurzových rizík

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

Citlivosť na zmenu úrokových sadzieb

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

Ročný dopad zvýšenia úrokovej sadzby o 1% ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na dlh s pohyblivou sadzbou vedený k tomuto dátumu by pri všetkých ostatných premenných držaných na konštantnej úrovni viedol k zníženiu zisku spoločnosti pred zdanením za rok 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 - vlastníkmí (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 - vlastníkmí (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.