

Orange Business Services Slovakia s.r.o.

Správa nezávislého audítora
o overení účtovnej závierky
a výročnej správy
a výročná správa za rok 2022

Obsah

Výročná správa Spoločnosti

Správa nezávislého audítora

Účtovná závierka zostavená k 31. decembru 2022

Orange Business Services Slovakia

S.R.O.

so sídlom Bratislava, Metodova 8, PSČ: 821 08,
IČ: 358 10 254, zapísaná v Obchodnom registri
Mestský súd Bratislava III, Oddiel: Sro, vložka
č. 23910/B

VÝROČNÁ SPRÁVA

Podľa ustanovení § 20 zákona č. 431/2002 Z. z. o
účtovníctve v znení neskorších predpisov

ZA ÚČTOVNÉ OBDOBIE **KALENDÁRNEHO ROKU 2022**

1. Základné identifikačné údaje účtovnej **jednotky (ďalej ako "Spoločnosť")**

Obchodná spoločnosť:
Orange Business Services Slovakia s.r.o.

Právna forma: spoločnosť s ručením
obmedzeným

Sídlo: Bratislava, Metodova 8, PSČ: 821
08

Predmet podnikania:

- poskytovanie telekomunikačných služieb,
- poradenská a konzultačná činnosť v oblasti telekomunikácií v rozsahu voľnej živnosti,
- poskytovanie verejnej telekomunikačnej služby – prenos dát pre uzavreté skupiny užívateľov po prenajatých okruhoch,
- poskytovanie verejnej telekomunikačnej služby – sprostredkovanie prístupu do siete internet a poskytovanie hlasovej služby prostredníctvom siete internet.

Dátum zápisu do OR: 16. marec 2001

Spisová značka v OR: 23910/B

IČO: 358 10 254

Orange Business Services Slovakia

S.R.O.

with its registered office at Bratislava,
Metodova 8, zip code 821 08, Identification
number: 358 10 254, registered in the
Commercial Register administered by the
Municipal Court in Bratislava III, section: Sro,
Insert n°23910/B

ANNUAL REPORT

pursuant to Article 20 of the Act n° 431/2002 Coll.
on the accounting

FOR ACCOUNTING PERIOD **OF THE YEAR 2022**

1. Basic identification data of the unit of account **(hereinafter "the Company")**

Company:
Orange Business Services Slovakia s.r.o.

Legal Form: limited liability company

Registered Seat: Bratislava, Metodova 8, Zip
Code: 821 08

Object of Business:

- provision of telecommunication services,
- counselling and advisory services in telecommunication in the extent of free trade,
- provision of non-public telecommunications services - data transmission for closed user group of customers over leased lines,
- provision of public telecommunications services - provide access to the Internet and the provision of voice services via the Internet.

Registration date: 16 March 2001

Insert no. in Commercial register: 23910/B

Identification no.: 358 10 254

2. Správa o podnikateľskej činnosti Spoločnosti, o stave jej majetku a významných rizikách a neistotách, ktorým je vystavená za rok 2022

Spoločnosť OBS Slovakia funguje ako Kompetenčné stredisko pre rôzne podporné činnosti, ktoré sú súčasťou služieb nadnárodnej korporácie Orange Business Services. V roku 2022 sme rozšírili portfólio týchto činností a rovnako narástol aj počet našich zamestnancov na 440. Od roku 2012 vykazujeme zlepšenie prevádzkových ukazovateľov v porovnaní s predchádzajúcimi obdobiami, čím si získavame dôveru našich akcionárov korporácie Orange Business Services a našich zákazníkov.

Podrobnejšie údaje o stave jej majetku sú uvedené v riadnej účtovnej závierke, ktorá je priložená k tejto výročnej správe.

Spoločnosť nie je vystavená žiadnym významným rizikám a neistotám.

3. Vývoj výkonnosti Spoločnosti

Spoločnosť dosiahla disponibilný zisk vo výške 994 tis. Eur za rok 2022. Zisk bude alokovaný na základe rozhodnutia jediného spoločníka pri schvaľovaní účtovnej závierky Spoločnosti.

Hodnota vlastného imania sa znížila na 5.109 tis. EUR k 31.12.2022.

Analýza vývoja účtovnej jednotky je uvedená v prílohe.

4. Dopad vojny na Ukrajinu

Začiatkom roka 2022 sa začala ruská invázia na Ukrajinu a tento vojnový konflikt pretrváva aj v roku 2023. Na základe aktuálne dostupných informácií a našej vykonanej analýzy nepredpokladáme priamy významný negatívny dopad konfliktu na Spoločnosť, jej činnosť, finančnú situáciu a prevádzkový výsledok. Dlhodobejšie účinky konfliktu je ťažké určiť a Spoločnosť pozorne sleduje situáciu a bude reagovať, aby prípadný možný dopad zmiernila.

2. Report on business activity of the Company, on situation of its assets and on the significant risks and uncertainties to which it is exposed in 2022

OBS Slovakia is the Competency and skill center for various support activities that are part of services provided by international corporation Orange Business Services. In 2022 we extended the scope of those activities, and the number of employees grew equally to reach 440 employees at the year end. Since 2012 we were showing improvement in operational key performance indicators compare to previous periods and that inspires our shareholders of Orange Business Services group and our customers with trust.

Detailed information on the Company's assets ensues particularly from the financial statement which forms an appendix to this Annual report.

The Company is not exposed to any significant risks and uncertainties.

3. Development of the Company performance

The Company achieved the accounting profit of EUR 994 thousand in 2022. Profit will be allocated based on resolution of sole shareholder while approving the annual financial statements of Company.

The value of equity has reduced to the value of EUR 5,109 thousand as at 31 December 2022.

Development analysis of the entity is set out in the Annex.

4. The impact of the war in Ukraine

At the beginning of 2022, the Russian invasion of Ukraine began and this war conflict continues in 2023. Based on the currently available information and our analysis performed, we do not anticipate a direct significant adverse impact of the conflict on the Company, its operations, financial position and operating result. The longer-term effects of the conflict are difficult to determine and the Company monitors the situation closely and will respond to mitigate the potential impact, if any.

<u>5. Údaje o významných okolnostiach či skutočnostiach, ktoré nastali po 31. decembri 2022</u> Po 31. decembri 2022 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 31. decembru 2022. <u>6. Predpokladaný budúci vývoj činnosti Spoločnosti</u> Vzhľadom na dobré výsledky v oblastiach, za ktoré je OBS Slovakia zodpovedná a vzhľadom na uznanú kvalitu a stabilitu zamestnancov a akcionárov korporácie Orange Business Services, predpokladáme ďalšie rozširovanie činností a počtu zamestnancov aj v ďalšom období. <u>7. Aktivity v oblasti výskumu a vývoja</u> Spoločnosť v roku 2022 aktivovala náklady na vývoj projektov vynaložené v roku 2021 vo výške 761 tis. EUR. Časť Aktivovaných nákladov na vývoj je k 31.12.2022 vo výške 79 tis. EUR v rozpracovaní na účte obstarania dlhodobého nehmotného majetku. Náklady na vývoj boli vynaložené na rozvoj existujúcej infraštruktúry za účelom rozšírenia funkčnosti časti siete i siete ako celku, rozšírenie portfólia poskytovaných služieb o nové a tiež zabezpečenie fungovania nových produktov v rámci samotnej firemnej infraštruktúry. <u>8. Aktivity v oblasti ochrany životného prostredia</u> Činnosť Spoločnosti nemá negatívny vplyv na životné prostredie. <u>9. Pracovnoprávne vzťahy</u> V oblasti pracovnoprávných vzťahov nedošlo v Spoločnosti k významným zmenám, s výnimkou nárastu počtu pracovníkov. Prioritou bol recruitment voľných pracovných pozícií otvorených pre OBS Slovensko. Počet zamestnancov v roku 2022 vzrástol na 440 (v roku 2021 bol stav 434).	<u>5. Data on significant circumstances or subsequent events which occurred after 31 December 2022</u> After 31 December 2022, as at the date of preparation of the financial statements, there were no such events that would require a statement in the financial statements as at 31 December 2022. <u>6. Expected future development of Company's activity</u> Given the good results within the domain of responsibility of OBS Slovakia and given the recognized quality and stability of the workforce and the shareholders of OBS group, we are expecting further extension of the scope of activities and also an increase in number of employees. <u>7. Activities in the field of research and development</u> The Company has activated development costs of projects incurred in 2022 in the amount of EUR 761 thousand. The part of development costs of EUR 79 thousand has not been capitalized yet and is booked in the acquisition accounts as at 31 December 2022. Development costs were incurred for the development of the existing infrastructure in order to expand the functionality of some part of the network and the network as a whole, to extend the portfolio of services with new ones and also to ensure the functioning of new products within the corporate infrastructure itself. <u>8. Activities in the field of protection of environment</u> The activities of the Company have no negative impact on the environment. <u>9. Employment relations</u> There were no significant changes in the field of Employment relations in the Company except for an increase in staff numbers. The priority in this area was to find and recruit the suitable candidates for vacancies emerged over 2022. The target has been met and, in 2022 the number of employees has increased to 440 (434 in year 2021).
--	--

V roku 2023 sa plánuje ďalší nárast. <u>10. Údaje o obstaraní vlastných obchodných podielov a akcií či dočasných listov ovládajúcej osoby</u> Spoločnosť v priebehu daného účtovného obdobia nenadobudla žiadny vlastný obchodný podiel ani žiadne účastnícke cenné papiere ňou ovládajúcou osobou. <u>11. Údaje o prípadných organizačných jednotkách v zahraničí</u> Spoločnosť nemá v zahraničí žiadnu organizačnú jednotku. <u>12. Účtovná závierka za účtovné obdobie kalendárneho roku 2022 a výrok auditora o nej</u> vid' príloha <u>13. Správa o vzťahoch medzi prepojenými osobami za uplynulé účtovné obdobie</u> vid' príloha V Bratislave, dňa 08. júna 2023	A further increase is planned for 2023. <u>10. Information on securing Company's own business shares and stocks or temporary letters of the controlling entity</u> During the accounting period, the Company did not secure its own business share or participative stocks and bonds of the controlling entity. <u>11. Information on possible organization units abroad</u> The Company does not have any organization unit abroad. <u>12. Financial statement for accounting period of the year 2022 and Auditor's statement on the matter</u> see Annex <u>13. Report on relations between related persons for the past accounting period</u> see Annex Bratislava, 8th of June 2023
---	--


 Jens Peter Buhl
 Konateľ / Executive

**SPRÁVA
O VZŤAHOCH MEDZI OVLÁDAJÚCOU A
OVLÁDANOU OSOBOU A
OSTATNÝMI PREPOJENÝMI OSOBAMI**

za účtovné obdobie 2022

**Orange Business Services Slovakia
S.R.O.**

so sídlom Bratislava, Metodova 8, PSČ: 821 08,
IČ: 358 10 254, zapísana v Obchodnom registri
Okresného súdu Bratislava I, Oddiel: Sro,
vložka č. 23910/B

V súlade s ustanovením § 66a odst. 9 Obchodného
zákoníka vydáva konateľ spoločnosti Orange
Business Services Slovakia s.r.o. (ďalej ako
„Spoločnosť“) túto správu o vzťahoch medzi
Spoločnosťou ako spoločnosťou ovládanou, a
osobami, ktoré ju ovládajú alebo ktoré sú ovládané
rovnakou ovládajúcou osobou ako Spoločnosť
(ďalej ako „prepojené osoby“).

1. Osoby ovládajúce Spoločnosť

A. Obchodné meno:
Orange Business Services Participations S.A.

Právna forma:
Société Anonyme podľa francúzskeho práva
(S.A.)

Sídlo spoločnosti:
Quai du Président Roosevelt 111
Issy-les-Moulineaux 921 30
Francúzska republika

Spôsob ovládania:
jediný spoločník Spoločnosti

B. Obchodné meno:
Orange S.A.

Právna forma:
Société Anonyme podľa francúzskeho práva
(S.A.)

**REPORT
ON RELATIONS BETWEEN
CONTROLLING AND
CONTROLLED PERSONS AND
THE OTHER RELATED PERSONS**

accounting period 2022

**Orange Business Services Slovakia
S.R.O.**

with its registered office at Bratislava,
Metodova 8, zip code 821 08, Identification
number: 358 10 254, registered in the
Commercial Register administered by the
District Court in Bratislava I, section: Sro,
Insert n°23910/B

Pursuant to Article 66a, paragraph 9 of the
Commercial Code, the Executive of the company
Orange Business Services Slovakia s.r.o. ("the
Company"), has hereby drawn up the present report
on the relations between the Company, as a
controlled company, and the controlling person or
persons being controlled by the same person as the
Company ("related persons").

1. Persons controlling the Company

A. Business name:
Orange Business Services Participations S.A.

Legal form of the company:
Société Anonyme established and existing under
the law of France

Registered seat:
Quai du Président Roosevelt 111
Issy-les-Moulineaux 921 30
France

Nature of the control:
Sole shareholder of the Company

B. Business name:
Orange S.A.

Legal form of the company:
Société Anonyme established and existing under
the law of France

<i>Sídlo spoločnosti:</i> Quai du Président Roosevelt 111 Issy-les-Moulineaux 921 30 Francúzska republika <i>Spôsob ovládania:</i> Holdingová spoločnosť, nepriamo kontrolujúca subjekty patriace do skupiny <i>C. Obchodná firma:</i> Orange Business Communications Technology Ltd. <i>Právna forma:</i> Limited Company podľa irského práva (Ltd.) <i>Sídlo spoločnosti:</i> 14 Riverwalk, Citywest Business Campus, Dublin 24, Írsko <i>Spôsob ovládania:</i> Centrálna jednotka divízie Orange Business Services 2. Zmluvy uzatvorené medzi Spoločnosťou a jej ovládajúcimi osobami <i>A. Označenie:</i> Zmluva o centralizovaných finančných službách (CTMA) <i>Zmluvné strany:</i> Orange S.A. a Spoločnosť <i>Dátum uzatvorenia zmluvy:</i> 13.9.2005 <i>Plnenie poskytnuté Spoločnosťou:</i> platba úrokov za poskytnuté finančné prostriedky a odmeny za finančné služby a naopak <i>Protiplnenia poskytnuté Spoločnosťou:</i> finančné služby vrátane poskytovania úverov a koordinovanie a správa hotovostných operácií a naopak V sledovanom účtovnom období boli Spoločnosťou v rámci zmluvy CTMA zaúčtované nákladové úroky vo výške 14 tis. EUR a výnosové úroky vo výške 10 tis. EUR. <i>Prípadná újma, ktorá Spoločnosti vznikla v dôsledku zmluvy:</i> žiadna	<i>Registered seat:</i> Quai du Président Roosevelt 111 Issy-les-Moulineaux 921 30 France <i>Nature of the control:</i> Holding Company controlling indirectly subjects belonging to the group <i>C. Business name:</i> Orange Business Communications Technology Ltd. <i>Legal form of the company:</i> Limited Company established and existing under the law of Ireland <i>Registered seat:</i> 14 Riverwalk, Citywest Business Campus, Dublin 24, Ireland <i>Nature of the control:</i> Central unit of Orange Business Services division 2. Agreements concluded between the Company and persons controlling the Company <i>A. Type or name of the agreement:</i> Centralized Treasury Management Agreement (CTMA) <i>Parties to the agreement:</i> Orange S.A. and the Company <i>Date of signature:</i> 13th September 2005 <i>Performance made by the Company:</i> payment of interest for the funds provided and remuneration for financial services and viceversa <i>Counter performance taken by the Company:</i> financial services, including lending and coordination and managing cash transactions and viceversa In the accounting period, the Company under the contract CTMA recorded interest expense of EUR 14 thousand and interest income of EUR 10 thousand. <i>Detriment arising to the Company from the agreement:</i> none
---	--

B. Označenie: Zmluva o špecifických podmienkach nettingu viacerých mien skupiny Orange (NETTING) <i>Zmluvné strany:</i> Orange S.A. a Spoločnosť <i>Dátum uzatvorenia zmluvy:</i> 5.12.2012 <i>Plnenie poskytnuté Spoločnosti:</i> Úhrada poplatkov podľa objemov prevedených transakcií cez systém NETTING. <i>Protiplnenie poskytnuté Spoločnosti:</i> služby spojené s administráciou, prevedením a evidenciou medzifirmných transakcií v rámci skupiny Spoločnosť evidovala v priebehu roka 2022 objem transakcií cez NETTING systém v objeme 2.598 tis. EUR. K 31.12.2022 Spoločnosť evidovala celkové koncernové pohľadávky vo výške 3.866 tis. EUR. <i>Prípadná ujma, ktorá Spoločnosti vznikla v dôsledku zmluvy:</i> žiadna	B. Type or name of the agreement: Specific terms of Orange Group multicurrency netting process agreement (NETTING) <i>Parties to the agreement:</i> Orange S.A. and the Company <i>Date of signature:</i> 5th December 2012 <i>Performance made by the Company:</i> Payment of fees according to the volume of transactions realized through the system of NETTING. <i>Counter performance taken by the Company:</i> services associated with the administration, execution and registration of inter-company transactions within the group The Company recorded the volume of transactions realized through the system of Netting in the amount of EUR 2,598 thousand during year 2022. The Company recorded the intercompany receivables in total amount of EUR 3,866 thousand as at 31 December 2022. <i>Detriment arising to the Company from the agreement:</i> none
3. Zmluvy uzatvorené medzi Spoločnosťou a inými prepojenými osobami A. Označenie: Dohoda o telekomunikačných službách (TSA) <i>Zmluvné strany:</i> Orange Business Telecommunications Services Limited (Írsko) a Spoločnosť <i>Dátum uzatvorenia zmluvy:</i> 2004 <i>Plnenie poskytnuté Spoločnosti:</i> Služby spojené s riadením telekomunikačnej siete, starostlivosti o zákazníkov, plánovaním a rozvojom telekomunikačných služieb a doplnkových a podporných služieb <i>Protiplnenie poskytnuté Spoločnosťou:</i> odmena za poskytnutie služieb na základe transakčnej metódy prevodných cien (metódy rozdelenia zbytkového zisku) pri zachovaní trhového prístupu a v súlade so smernicou OECD o prevodných cenách.	3. Agreements between the Company and other related persons A. Type or name of the agreement: Telecommunications Services Agreement (TSA) <i>Parties to the agreement:</i> Orange Business Telecommunications Services Limited (Ireland) and the Company <i>Date of signature:</i> 2004 <i>Performance made by the Company:</i> Services related to management of telecommunication network, customer support, planning and development of telecommunication services and ancillary and support services <i>Counter performance taken by the Company:</i> remuneration for services provided based on transactional transfer pricing methods (residual profit split method) while maintaining market approach in line with OECD guidelines on transfer pricing

V sledovanom účtovnom období tieto služby činili 31.409 tis. EUR. <i>Prípadná újma, ktorá Spoločnosti vznikla v dôsledku zmluvy:</i> žiadna B. <i>Označenie:</i> Dohoda o globálnych nákupných službách (GPA) <i>Zmluvné strany:</i> Orange Business Telecommunications Services (Írsko) a Spoločnosť <i>Dátum uzatvorenia zmluvy:</i> 2002 <i>Plnenie poskytnuté Spoločnosti:</i> úhrada nákladov <i>Protiplnenie poskytnuté Spoločnosťou:</i> poskytovanie globálnych služieb v oblasti nákupu tovaru a služieb vrátane súvisiaceho financovania	In the accounting period, these services amounted to EUR 31,409 thousand. <i>Detriment arising to the Company from the agreement:</i> none B. <i>Type or name of the agreement:</i> Global purchases agreement (GPA) <i>Parties to the agreement:</i> Orange Business Telecommunications Services (Ireland) and the Company <i>Date of signature:</i> 2002 <i>Performance made by the Company:</i> remuneration for services provided <i>Counter performance taken by the Company:</i> provision of global services in the purchase of goods and services, including related financing
V sledovanom účtovnom období Spoločnosť nakúpila v rámci zmluvy GPA majetok a služby v celkovej hodnote 276 tis. EUR, z toho 97 tis. EUR bol priamy nákup a 236 tis. EUR v mene Spoločnosti. Spoločnosť v rámci zmluvy GPA taktiež predala majetok v hodnote 57 tis. EUR. <i>Prípadná újma, ktorá Spoločnosti vznikla v dôsledku zmluvy:</i> žiadna C. <i>Označenie:</i> Dohoda o prenájme kancelárskych priestorov a Dohoda o poskytovaní služieb <i>Zmluvné strany:</i> Orange Slovensko, a.s. a Spoločnosť <i>Dátum uzatvorenia zmluvy:</i> 2012 <i>Plnenie poskytnuté Spoločnosti:</i> Prenájom kancelárskych priestorov, zariadenia, poskytovanie služieb spojených s prenájomom a finančné služby <i>Protiplnenie poskytnuté Spoločnosťou:</i> finančné plnenie V sledovanom účtovnom období Spoločnosť nakúpila v rámci uvedených Dohôd služby v čiastke 1.262 tis. EUR vrátane DPH.	In the accounting period, the Company purchased under the contract GPA assets and services in total amount of EUR 276 thousand, of which was EUR 97 thousand direct purchase, EUR 57 thousand direct sale and EUR 236 thousand on behalf of the Company. <i>Detriment arising to the Company from the agreement:</i> none C. <i>Type or name of the agreement:</i> Contract on sublease of non-residential premises and Contract on provisions of services <i>Parties to the agreement:</i> Orange Slovensko, a.s. and the Company <i>Date of signature:</i> 2012 <i>Performance made by the Company:</i> Sublease of non-residential premises, movable properties and provisions of associated services, financial services <i>Counter performance taken by the Company:</i> financing In the accounting period, the Company purchased services under the contracts in the amount of EUR 1,262 thousand including VAT.

<i>Prípadná újma, ktorá Spoločnosti vznikla v dôsledku zmluvy:</i> žiadna D. Označenie: Poskytovanie telekomunikačných služieb podľa všeobecných obchodných podmienok spoločnosti Orange Slovensko a.s. <i>Zmluvné strany:</i> Orange Slovensko, a.s. a Spoločnosť Dátum uzatvorenia zmluvy: 2012 <i>Plnenie poskytnuté Spoločnosti:</i> Telekomunikačné služby v pevnej a mobilnej sieti <i>Protiplnenie poskytnuté Spoločnosťou:</i> finančné plnenie V sledovanom účtovnom období Spoločnosť nakúpila v rámci uvedených Dohôd služby v čiastke 1,348 tis. EUR vrátane DPH. <i>Prípadná újma, ktorá Spoločnosti vznikla v dôsledku zmluvy:</i> žiadna	<i>Detriment arising to the Company from the agreement:</i> none D. Type or name of the agreement: Orders of telecommunications services under general conditions of Orange Slovakia a.s. <i>Parties to the agreement:</i> Orange Slovensko, a.s. and the Company <i>Date of signature:</i> 2012 <i>Performance made by the Company:</i> Telecommunication services in fixed and mobile network <i>Counter performance taken by the Company:</i> financing In the accounting period, the Company purchased services under the contracts in the amount of EUR 1,348 thousand including VAT. <i>Detriment arising to the Company from the agreement:</i> none
4. Iné právne úkony vykonané Spoločnosťou v záujme prepojených osôb Žiadne 5. Ostatné opatrenia prijaté či uskutočnené Spoločnosťou v záujme alebo na podnet prepojených osôb A. Označenie: ePurchase objednávky zariadení <i>Strany transakcie:</i> Orange Business Services SA a Spoločnosť <i>Plnenie poskytnuté Spoločnosťou:</i> úhrada nákladov <i>Protiplnenie poskytnuté Spoločnosťou:</i> poskytnutie zariadení a licencií za účelom modernizácie kancelárskych priestorov. V sledovanom účtovnom období Spoločnosť nakúpila zariadenia a licencie od Orange Business Services SA v hodnote 56 tis. EUR. Úhrada týchto nákladov bola realizovaná priamo prostredníctvom bankového účtu spoločnosti.	4. Other legal acts performed by the Company in the interest of related person None 5. Other measures applied by the Company in the interest or at the request of a related person A. Type or name of the transaction: ePurchase orders of equipment <i>Transaction parties:</i> Orange Business Services SA and the Company <i>Performance made by the Company:</i> remuneration for goods provided <i>Counter performance taken by the Company:</i> provision of equipment and licenses for the purpose of modernizing office premises. In the accounting period, the Company purchased equipment and licences in the amount of EUR 56 thousand from Orange Business Services SA. These costs were reimbursed directly through the Company's bank account.

<i>Prípadná újma, ktorá Spoločnosti vznikla v dôsledku zmluvy: žiadna</i> <u>Záver:</u> V priebehu účtovného obdobia zodpovedajúcim kalendárnemu roku 2022 neuzatvorila Spoločnosť žiadnu zmluvu, ktorá môže byť považovaná za zmluvu medzi prepojenými osobami a iné, ako v tejto správe uvedené plnenia, neprebehli. Táto správa bola spísaná na základe informácií, ktoré sú konateľovi Spoločnosti známe a ktoré získal v rámci svojej funkcie konateľa. Bratislava, dňa 31. marca 2023	<i>Detriment arising to the Company from the agreement: none</i> <u>Conclusion:</u> During the accounting period 2022, the Company has not concluded any agreement, which can be qualified as agreement concluded between related persons and there were no other performances or settlements then settlements listed in the Report. This report was written based on information that is known to the Executive of the Company and which have been gained under Executive functions. Bratislava, 31st March 2023
---	--

Analýza vývoja spoločnosti Orange Business Services Slovakia s.r.o.

The analysis of the development of the company Orange Business Services Slovakia s.r.o.

Vývoj spoločnosti

V roku 2022 sa smerovanie a orientácia spoločnosti Orange Business Services Slovakia s.r.o. nezmenili, pokračuje budovanie kompetenčného a podporného centra služieb a orientácia na veľkoobchodného zákazníka.

V oblasti rozvoja zamestnancov spoločnosť dbá okrem bezpečnosti pri práci a ochrane životného prostredia aj o ďalší rozvoj vzdelanosti. V tejto oblasti prebehli počas roku školiace programy ako aj individuálne špecializované školenia vybraných zamestnaneckých profesií.

Spoločnosť vynakladá prostriedky na vývoj internej siete a produktov s cieľom ponúknuť klientom nové služby a zefektívniť fungovanie internej infraštruktúry.

V roku 2023 plánujeme nadviazať na výsledky z predchádzajúceho roka a pokračovať v stratégii vytýčenej materskou spoločnosťou Orange S.A. (<https://www.orange.com/en/Group/Strategy>), zamerať sa na rozšírenie portfólia služieb pre zákazníkov a zlepšiť ich celkovú spokojnosť s našimi službami, ako aj na ďalší rozvoj nášho kompetenčného a podporného centra služieb v Bratislave.

Ekonomická výkonnosť spoločnosti

V roku 2022 spoločnosť Orange Business Services Slovakia s.r.o. zaznamenala nasledovný ekonomicko – finančný vývoj:

Company development

In 2022, the direction and focus of company Orange Business Services Slovakia s.r.o. on continuing building of Competency and Support Center and on wholesale customers have not changed.

In the area of employee development the Company cares for further personal development of OBSS staff in addition to occupational safety and environment protection. In this respect training programs as well as individual specialized trainings were provided to improve the professional skills of our employees.

The Company invests its resources in the development of the internal network and in new products with the aim to offer the new products to our customers and to streamline the functioning of the internal infrastructure.

In 2023, we plan to build on the previous year result and keep on following the strategy defined by the parent company Orange S.A. (see <https://www.orange.com/en/Group/Strategy>), focus on the extension of services portfolio, increase the customers' satisfaction as well as on development of our Competency and Support Center in Bratislava.

Economic performace of the Company

In 2022, the company Orange Business Services Slovakia s.r.o. recorded following economic development:

- | | |
|--|--|
| <ul style="list-style-type: none"> - Spoločnosť v roku 2022 dosiahla výnosy z hospodárskej činnosti vo výške 33.294 tis. EUR, čo v porovnaní s rokom 2021 predstavuje pokles o 1,7 %. - Pri nákladoch 31.932 tis EUR (bez daňových nákladov) dosiahla spoločnosť výsledok hospodárenia pred zdanením vo výške +1.352 tis. EUR, resp. +994 tis. EUR po zdanení, čo v porovnaní s rokom 2021 predstavuje pokles o 63,3 %, kedy spoločnosť zrealizovala zisk vo výške +2 710 tis. EUR po zdanení. | <ul style="list-style-type: none"> - <i>The Company achieved the revenue from operating activities of EUR 33,294 thousand in 2022 which represents a decrease of 1.7% comparing to year 2021.</i> - <i>Considering costs of EUR 31,932 thousand (excluding tax costs) the Company reached a profit before tax in the amount of EUR 1,352 thousand, and EUR 994 thousand after tax. This corresponds to a decrease of 63,3% in comparison to year 2021 when the Company reached the net profit of EUR 2,710 thousand.</i> |
| <ul style="list-style-type: none"> - K 31. 12. 2022 spoločnosť evidovala pohľadávky z obchodného styku vo výške 161 tis. EUR a záväzky z obchodného styku vo výške 482 tis. EUR. | <ul style="list-style-type: none"> - <i>The Company recognized trade receivables in the total amount of EUR 161 thousand and trade liabilities in the total amount of EUR 482 thousand as at 31 December 2022.</i> |
| <ul style="list-style-type: none"> - Spoločnosť disponovala hotovostnými peňažnými prostriedkami vo výške 196 tis. EUR. | <ul style="list-style-type: none"> - <i>The financial assets amounted to EUR 196 thousand.</i> |
| <ul style="list-style-type: none"> - Spoločnosť evidovala koncernové pohľadávky vo výške 3.866 tis. EUR. | <ul style="list-style-type: none"> - <i>The Company recognized the intercompany receivables in total amount of EUR 3,866 thousand.</i> |

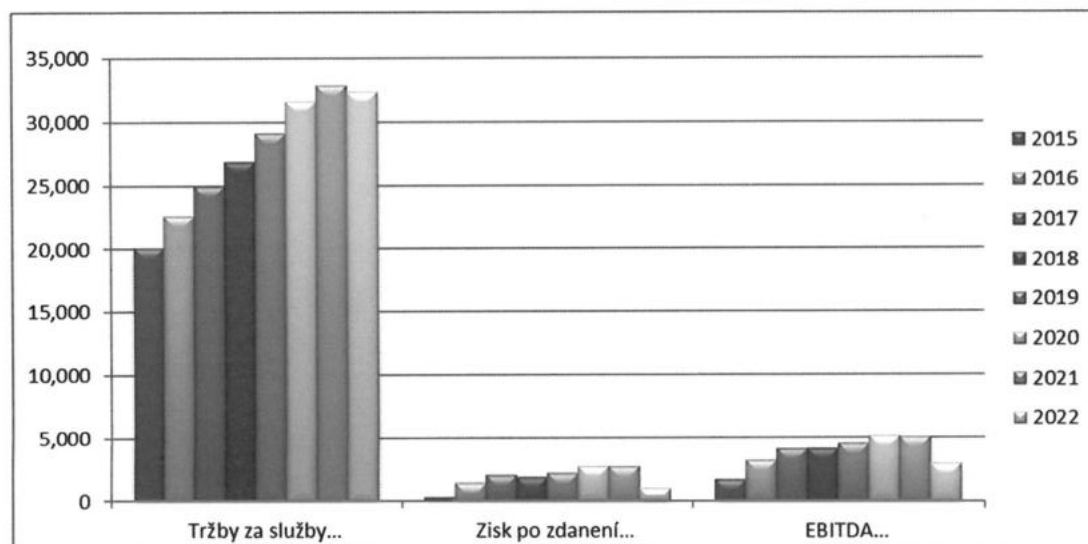
a/ Vývoj základných ukazovateľov (v tis. EUR)

a/ The basic indicators evolution (in thousands of EUR)

tis. EUR in EUR thousand	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Tržby za služby <i>Revenues from services</i>	20,112	22,566	24,902	26,895	29,111	31,627	32,886	32,428
Zisk po zdanení <i>Net profit</i>	298	1,418	2,023	1,859	2,137	2,710	2,710	994
EBITDA <i>EBITDA</i>	1,708	3,152	4,056	4,065	4,497	5,096	5,034	2,931
Majetok <i>Assets</i>	3,240	3,502	4,080	4,116	3,570	3,236	3,647	3,100
Vlastné imanie <i>Equity</i>	-1,186	232	2,255	4,114	6,252	8,962	6,825	5,109
Závazky <i>Liabilities</i>	6,965	4,743	3,182	3,022	3,511	3,767	3,655	4,109
Počet zamestnancov <i>Number of employees</i>	293	316	356	384	404	417	434	440

b/ Trend vývoja tržieb za služby, zisku a EBITDA (v tis. EUR)

b/ Trend of evolution of revenues from services, net profit and EBITDA (in thousands of EUR)





KPMG Slovensko spol. s r. o.
Dvofákovo nábrežie 10
811 02 Bratislava
Slovakia

Tel +421 (0)2 59 98 41 11
Web www.kpmg.sk

Správa nezávislého audítora

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti Orange Business Services Slovakia s.r.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Orange Business Services Slovakia s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje:

- súvahu k 31. decembru 2022;
- výkaz ziskov a strát za rok od 1. januára do 31. decembra 2022; a
- poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2022 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v našej správe v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení 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 („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 audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených správou a riadením za účtovnú závierku

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 nesprávnosti, 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 správou a riadením sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či 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 audítorských 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 účtovnej závierky.

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské 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 audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektivnosť 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 audítorských 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 audítorských 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.

S osobami poverenými správou a riadením komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k iným informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za iné informácie. Iné informácie pozostávajú z informácií uvedených vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve, ale nezahŕňujú účtovnú závierku a našu správu audítora k tejto účtovnej závierke. Náš názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na tieto iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s týmito inými informáciami uvedenými vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dňom vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky, a posúdenie, či tieto iné 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. Ak na základe nami vykonanej práce prideme k záveru, že tieto iné informácie sú významne nesprávne, vyžaduje sa, aby sme tieto skutočnosti uviedli.

V súvislosti s výročnou správou zákon o účtovníctve vyžaduje, aby sme vyjadrili názor na to, či sú tieto iné informácie uvedené vo výročnej správe v súlade s účtovnou závierkou zostavenou za to isté účtovné obdobie, a či výročná správa obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru, vo všetkých významných súvislostiach:

- tieto iné informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2022 sú v súlade s účtovnou závierkou zostavenou za to isté účtovné obdobie,
- výročná správa obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Okrem toho zákon o účtovníctve vyžaduje, aby sme uviedli, či sme na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, zistili v týchto iných informáciách uvedených vo výročnej správe významné nesprávnosti. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Audítorská spoločnosť:
KPMG Slovensko spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 96



Zodpovedný audítor:
Ľubomír Šmálik
Licencia UDVA č. 1261

Bratislava, 27. júna 2023

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31.12.2022

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevypĺnené 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 Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2020259615 IČO 35810254 SK NACE 61.90.0	Účtovná závierka X riadna mimoriadna priebežná	Účtovná jednotka malá X veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok od 1 2022 do 12 2022 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2021 do 12 2021
---	---	---	--

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

Orange Business Services Slovakia s.
r. o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

METODOVA

Číslo

8

PSČ

Obec

82108 BRATISLAVA - NOVÉ MESTO

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Okresný súd Bratislava oddiel Sro,
vložka číslo 23910/B

Telefónne číslo

0245640227

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

26.05.2023

Schválená dňa:

. . 20

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



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	1 4 2 9 7 6 2 8	9 2 3 5 4 0 4	
			5 0 6 2 2 2 4		1 0 7 0 0 6 6 6
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	8 1 5 4 8 3 7	3 1 0 0 1 6 7	
			5 0 5 4 6 7 0		3 6 4 7 0 5 9
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	4 6 0 3 1 5 1	1 7 3 7 0 9 5	
			2 8 6 6 0 5 6		2 0 8 8 2 1 8
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04	4 4 6 1 5 1 3	1 6 4 8 6 7 9	
			2 8 1 2 8 3 4		1 9 5 6 1 3 4
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	6 2 6 0 4	9 3 8 2	
			5 3 2 2 2		4 8 4 6 0
3.	Ocenené 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 9 0 3 4	7 9 0 3 4	
					8 3 6 2 4
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	3 5 5 1 6 8 6	1 3 6 3 0 7 2	
			2 1 8 8 6 1 4		1 5 5 8 8 4 1
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	2 9 4 8 1 2 7	1 0 0 7 5 1 2	
			1 9 4 0 6 1 5		1 1 7 4 5 3 1



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	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	5 5 8 3 7 7 2 4 7 9 9 9	3 1 0 3 7 8	3 3 0 2 0 3
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	4 5 1 8 2	4 5 1 8 2	5 4 1 0 7
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			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
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			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
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	5 0 6 6 8 9 0	5 0 5 9 3 3 6	
			7 5 5 4		6 9 8 9 1 3 1
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	6 2 7 5	6 2 7 5	
					6 2 7 5
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	6 2 7 5	6 2 7 5	
					6 2 7 5
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 3 7 9	3 2 7 3 7 9	
					2 6 9 6 6 6
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
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 3 7 9	3 2 7 3 7 9	
					2 6 9 6 6 6
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	4 5 3 6 9 2 4	4 5 2 9 3 7 0	
			7 5 5 4		6 3 9 7 6 0 4
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	4 0 3 4 3 1 9	4 0 2 6 7 6 5	
			7 5 5 4		6 0 2 8 7 8 1
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	3 8 6 6 1 4 0	3 8 6 6 1 4 0	
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			5 8 2 7 1 2 1



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	1 6 8 1 7 9 7 5 5 4	1 6 0 6 2 5	2 0 1 6 6 0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- 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	4 9 8 8 7 4	4 9 8 8 7 4	3 5 5 7 2 2
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	3 7 3 1	3 7 3 1	1 3 1 0 1
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 podieľy (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



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

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



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		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasť (+/- 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	4 0 8 9 9 8 5	4 0 8 9 9 8 5
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	4 0 8 9 9 8 5	4 0 8 9 9 8 5
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/ - /429)	99		
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 9 4 4 8 9	2 7 1 0 2 4 7
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	4 1 0 9 1 0 6	3 6 5 4 9 0 0
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	3 1 0 1 6	8 7 9 8
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		
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	3 1 0 1 6	8 7 9 8
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Ozna- čenie 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		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	2 3 3 7 4 5 0	2 1 5 1 2 7 2
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	4 8 1 9 8 9	3 1 7 2 3 7
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	1 3 5 5 8 5	8 9 8 2 0
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	3 4 6 4 0 4	2 2 7 4 1 7
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
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		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	9 7 0 1 3 3	8 0 0 1 2 3
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	6 7 4 7 9 0	7 7 2 8 7 0
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	2 0 9 5 4 1	2 6 0 2 7 5
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	9 9 7	7 6 7
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 7 4 0 6 4 0	1 4 9 4 8 3 0
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	3 4 2 1 4 9	3 2 5 1 9 4
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 3 9 8 4 9 1	1 1 6 9 6 3 6
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	1 7 3 9 2	2 2 1 1 0 2
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		2 1 3 8 6 6
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		2 7 2
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	1 7 3 9 2	6 9 6 4



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



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 8 7 1 7 6 1 5	2 9 7 3 6 9 9 2
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	3 9 2 8	1 4 5 1
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
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		
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	3 9 2 8	1 4 5 1
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	1 2 7 8 5	3 7 0 6 8
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	3 8 2 0	2 6 7 1 3
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	3 8 2 0	2 6 7 1 3
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		
O.	Kurzové straty (563)	52	2 3 3 6	3 0 8 6
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	6 6 2 9	7 2 6 9



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	- 8 8 5 7	- 3 5 6 1 7
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	1 3 5 2 4 4 1	3 4 4 2 4 9 7
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	3 5 7 9 5 2	7 3 2 2 5 0
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	4 1 5 6 6 5	6 9 2 5 7 7
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 5 7 7 1 3	3 9 6 7 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 9 4 4 8 9	2 7 1 0 2 4 7

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	Orange Business Services Slovakia s.r.o.
Sídlo:	Metodova 8, 821 08 Bratislava
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Zápis do obchodného registra:	16.3.2001
Hlavný predmet podnikania:	Ostatné telekomunikačné činnosti
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť Orange Business Services Slovakia s.r.o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2022

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (§ 2 ZoU)

(Do veľkostnej skupiny veľká účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia splňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 50).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	9 235 404	10 700 666	Ano
Čistý obrat celkom	32 472 492	32 919 927	Ano
Počet zamestnancov	440	434	Ano

Komentár: UJ splňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **veľká účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23377/2014-74).

2) Informácie o inej účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom: **bez náplne**

3) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 14. novembra 2022

4) **Právny dôvod** na zostavenie účtovnej závierky: Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za Orange Business Services Slovakia s.r.o. (ďalej spoločnosť).

5) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:

a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku** za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (najvyšší stupeň konsolidácie):

Orange Business Services Participations S.A., Quai du Président Roosevelt 111, Issy-les-Moulineaux 92130, Francúzska republika

b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku** za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (bezprostredne vyšší stupeň konsolidácie), a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek na najvyššom stupni konsolidácie:

Orange Business Services Participations S.A., Quai du Président Roosevelt 111, Issy-les-Moulineaux 92130, Francúzska republika

c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia vyššie uvedených **konsolidovaných účtovných závierok**:

Orange Business Services Participations S.A., Quai du Président Roosevelt 111, Issy-les-Moulineaux 92130, Francúzska republika

d) Údaj, či účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť **konsolidovanú účtovnú závierku** a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona o účtovníctve: Účtovná jednotka nie je materskou účtovnou jednotkou, nevzniká jej povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku.

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:
(vedúcim zamestnancom sa rozumie členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	440	434
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	478	467
- počet vedúcich zamestnancov	3	3

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. Účtovná závierka za rok 2022 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

2) 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. Nenastali zmeny v účtovných zásadách a metódach.

3) Spoločnosť neeviduje žiadne transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe a mali by finančný vplyv na účtovnú jednotku.

4) Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Informácie o tých neistotách v predpokladoch a odhadoch, pri ktorých existuje signifikantné riziko, že by mohli viesť k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

5) Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov:

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
3.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena

4.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
5.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
6.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
7.	Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
8.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
9.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

b) Prechodné zníženie hodnoty majetku zaúčtované formou opravnej položky, stanovenej odborným odhadom bonity majetku bolo zrušené a majetok, na ktorý bola vytvorená opravná položka, bol zlikvidovaný.

c) Závazky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou: **bez náplne**

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi: **bez náplne**

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti.

- Opravné položky k majetku, okrem dlhodobej pohľadávky a dlhodobej pôžičky, stanovila ÚJ odborným odhadom bonity klienta.
- Opravnú položku k dlhodobej pohľadávke a opravnú položku k dlhodobej pôžičke – **bez náplne**
- Rezervy ocenila ÚJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.
- ÚJ počas účtovného obdobia (§ 25 ZoU), ani k závierkovému dňu (§ 27 ZoU) nepoužila ocenenie reálnou hodnotou – lebo nemala k tomu vecnú náplň.
- ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenárenský kurz konkrétnej banky (§ 24/3 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – základné pravidlo (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2/a; § 24/6 ZoU).

f) **Tvorba odpisového plánu** pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Aktivované náklady na vývoj	012	5	20
Software	013	5	20
Routery a modemy	022.A	5	20
Zariadenia na prenos dát	022.A	5	20
Ostatné zariadenia	022 A	5	20
Zariadenia/ Testa	022 A	5	20
Zariadenia / OBSS	022 A	5	20
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	029	10	10

Komentár k odpisovému plánu:

- ÚJ používa účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 5 rokov od jeho obstarania. Prenajatý DHM sa odpisuje počas doby nájmu v zmysle nájomnej zmluvy.
- ÚJ používa rovnomerné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsysteme Majetok s podporou softvéru (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- ÚJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory hnutelných vecí (napr. počítačová sieť, nábytková zostava). ÚJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).
- ÚJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).
- ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU). Pri zaradení sa účtujú priamo do nákladov.
- ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU). Pri zaradení sa účtujú priamo do nákladov.
- ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).
- ÚJ použila mimoriadny odpis vo výške účtovnej zostatkovej ceny z dôvodu fyzickej likvidácie majetku.

6) Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

7) **Informácie o oprave významných chýb** minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období:
bez náplne

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇUJÚ POLOŽKY SÚVAHY**1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY**

a.1) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku	10 309 843	279 664				83 624		10 673 131
Prírastky	689 317					79 034		768 351
Úbytky	-6 613 733	-224 598						-6 838 330
Presuny	76 086	7 538				-83 624		0
Stav na konci	4 461 513	62 604				79 034		4 603 152
Oprávky								
Stav na začiatku	8 353 709	231 204						8 584 913
Prírastky	1 072 857	46 616						1 119 474
Úbytky	-6 613 732	-224 598						-6 838 330
Presuny								
Stav na konci	2 812 834	53 222						2 866 057
Opravné položky								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku	1 956 134	48 460				83 624		2 088 218
Stav na konci	1 648 679	9 382				79 034		1 737 095

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku	9 344 387	301 116				91 516		9 737 019
Prírastky	878 058					83 624		961 682
Úbytky		-25 572						-25 572
Presuny	87 398	4 120				-91 516		0
Stav na konci	10 309 843	279 664				83 624		10 673 131
Oprávky								
Stav na začiatku	7 162 384	186 055						7 348 439
Prírastky	1 191 325	70 721						1 262 046
Úbytky		-25 572						-25 572
Presuny								
Stav na konci	8 353 709	231 204						8 584 913
Opravné položky								
Stav na začiatku								

Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku	2 182 003	115 061				91 516		2 388 580
Stav na konci	1 956 134	48 460				83 624		2 088 218

a.2) Informácie **o dlhodobom hmotnom majetku** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestova- teľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029, 02x)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku			2 958 823			502 811	54 107		3 515 741
Prírastky			175 804			55 566	12 020		243 390
Úbytky			-207 446						-207 446
Presuny			20 946				-20 946		0
Stav na konci			2 948 127			558 377	45 182		3 551 686
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku			1 784 293			172 608			1 956 901
Prírastky			363 768			75 391			439 159
Úbytky			-207 446						-207 446
Presuny									
Stav na konci			1 940 615			247 999			2 188 614
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku			1 174 531			330 203	54 107		1 558 841
Stav na konci			1 007 512			310 378	45 182		1 363 072

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								SPOLU
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestova- teľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku			2 823 511			203 776	107 016		3 134 303
Prírastky			681 714			299 035	33 489		1 014 238
Úbytky			-632 800						-632 800
Presuny			86 398				-86 398		0
Stav na konci			2 958 823			502 811	54 107		3 515 741
Oprávky									
Stav na začiatku			2 126 949			160 035			2 286 984
Prírastky			290 144			12 573			302 717
Úbytky			-632 800						-632 800
Presuny									
Stav na konci			1 784 293			172 608			1 956 901
Opravné položky									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku			696 562			43 741	107 016		847 319
Stav na konci			1 174 531			330 203	54 107		1 558 841

Komentár: UJ nekapitalizovala žiadne úroky do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.

b) Informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo (napr. majetok obstaraný finančným prenájmom, majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, cudzí majetok zverený do správy (napr. fond opráv pri správe bytov): **bez náplne**

c.1) **Dlhodobý nehmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: **bez náplne**

c.2) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: **bez náplne**

d) Majetok, ktorým je **goodwill** - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty: **bez náplne**

e) **Výskumná a vývojová činnosť** účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie (§ 37 PU), v členení na:

1. Náklady na výskum vynaložené v bežnom účtovnom období: 0
2. Neaktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období: 0
3. Aktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období : 760 813,-

f) Poistenie dlhodobého majetku účtovnej jednotky je zabezpečované na úrovni skupiny.

g)-l) **Dlhodobý finančný majetok**: **bez náplne**

m-n) **Zásoby**, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať: **bez náplne**

o) **Zákazková výroba (§ 30 PU) a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj (§ 30d PU): bez náplne**

p) Najvýznamnejšie položky **pohľadávok**, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky (OP) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)					
- z toho: dlhodobé pohľadávky z obchodného styku					
- z toho: ostatné dlhodobé pohľadávky					
Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)	5 904	1 650			7 554
- z toho: krátkodobé pohľadávky z obchodného styku	5 904	1 650			7 554
- z toho: ostatné krátkodobé pohľadávky					

Komentár k opravným položkám k pohľadávkam:

- **Dôvod tvorby** - opravných položiek je prechodné znehodnotenie z dôvodu, že pohľadávky sú po lehote splatnosti.
- **Dôvod zúčtovania** – opravných položiek je vyradenie pohľadávky zo súvahy (odpis pohľadávky).
- **Spôsob výpočtu** – ÚJ tvorí účtovné opravné položky vo výške 100 % k pohľadávkam po lehote splatnosti.

q) **Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:**

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	327 379	0	327 379
Krátkodobé pohľadávky (R53)	4 529 389	7 535	4 536 924

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	269 666	0	269 666
Krátkodobé pohľadávky (R53)	6 358 397	45 111	6 403 508

r) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a hodnota pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať: **bez náplne**

s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky (§ 10 PU):

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daňová pohľadávka
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UŽC<DZC)	1 327 272	1 372 916	45 644	21	9 585
Nedaňové opravné položky k materiálu	0	0	0	21	0
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam	0	0	0	21	0
Nedaňové rezervy	-1 398 491	0	1 398 491	21	293 683
Odpočet daňovej straty	0	0	0	21	0
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	-114 814	0	114 814	21	24 111
Iné	0	0	0	21	0
SPOLU:	186 033	1 372 916	1 558 949	x	327 379

Komentár k odloženej daňovej pohľadávke:

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
- Odložená daň sa vyčísluje len z dočasných rozdielov; odložená daňová pohľadávka sa účtuje, len ak je predpoklad jej vyrovnania (napr. predpoklad plusového základu dane pre odpočítanie daňovej straty).
- Zníženie odloženej daňovej pohľadávky vo výške -57 713 Eur bolo zaúčtované ako 481/592.

t) Informácie o zložkách **krátkodobého finančného majetku (krátkodobý FM): bez náplne**

u) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania: **bez náplne**

v) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku (KFM) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorby, zúčtovania opravných položiek k nemu a ich stavu na konci účtovného obdobia, pričom osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania: **bez náplne**

w) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: **bez náplne**

x) Informácie o vlastných akciách: **bez náplne**

y) Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Názov položky	Suma
Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A (R75 súvahy)	0
Licencia software	0
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A (R76 súvahy)	72 208
Prenájom telekomunikačných okruhov	58 622
Letenky	5 523
Licencia software	6 523
Ostatné	1 540
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	0
Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)	1 003 693
Výnosy týkajúce sa roku 2022, fakturované v roku 2023	1 003 693

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:

1. Opis základného imania najmä – počet podielov, ich menovitá hodnota, práva spojené s jednotlivými druhmi podielov, splatené základné imanie: Základné imanie predstavuje 6 639 EUR a bolo splatené v plnej výške. Zápis do OR o zmene meny zo SK na EUR bol vykonaný dňa 15.5.2009

2. Hodnota upísaného vlastného imania – počet a menovitá hodnota podielov upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia: **bez náplne**

3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázané v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	2 710 247
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	2 710 247
Iné	
Spolu	2 710 247

4. Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania: **bez náplne**

5. Zisk na podiel na základnom imaní : 994 489,-

6. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty:
Zisk za rok 2022 sa navrhuje zúčtovať na nerozdelený zisk minulých rokov.

b) Jednotlivé druhy rezerv za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezerv: **2023**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):					
- z toho:					
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	1 494 830	1 740 640	1 494 670	160	1 740 640
- z toho:					
Mzdy na dovolenku, vrát.soc.zabezpečenia	325 194	342 149	325 194		342 149
Overenie a zverejnenie účtov.závierky	20 710	22 160	20 710		22 160
Zostavenie účtovnej závierky	6 660	6 660	6 500	160	6 660
Odmeny zamestnancom	1 139 266	1 369 671	1 139 266		1 369 671
Rezerva na podlimitný DHM					
Iné rezervy	3 000	0	3 000		0

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):					
- z toho:					
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	1 609 326	1 494 830	1 609 166	160	1 494 830
- z toho:					
Mzdy na dovolenku, vrát.soc.zabezpečenia	293 619	325 194	293 619		325 194
Overenie a zverejnenie účtov.závierky	8 284	20 710	8 284		20 710
Zostavenie účtovnej závierky	6 660	6 660	6 500	160	6 660
Odmeny zamestnancom	1 300 763	1 139 266	1 300 763		1 139 266
Rezerva na podlimitný DHM					
Iné rezervy	0	3000	0		3000

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	31 016	0	31 016
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	2 324 554	12 896	2 337 450

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	8 798	0	8 798
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	2 150 652	620	2 151 272

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu (R102)	31 016	8 798
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 do 5 rokov	31 016	8 798
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	2 337 450	2 151 272
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	2 337 450	2 151 272
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 do 5 rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0

[Vysvetlivky: Zostatková doba splatnosti záväzku alebo jeho časti – je rozdiel medzi dohodnutou dobou splatnosti záväzkov a závierkovým dňom (§ 12 PU).]

e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia: **bez náplne**

f) Výpočet odloženého daňového záväzku (§ 10 PU): **bez náplne**

g) Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	8 798	292
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	191 265	134 513
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	191 265	134 513
Čerpanie sociálneho fondu	-169 047	-126 007
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	31 016	8 798

h) Vydané dlhopisy: **bez náplne**

i.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia: **bez náplne**

i.2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - **forma zabezpečenia**: **bez náplne**

j) Významné položky časového rozlíšenia pasív - výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Názov položky	Suma
Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)	0
Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy)	0
Výdavok 2023	0
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)	0
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)	17 392
Výnos 2023	17 392

3) Majetok prenájatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa: **bez náplne**

4) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach **nájomcu: bez náplne**

5) Ďalšie informácie o odloženej dani – vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov (**teoretická daň**):

Bežné účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	1 352 441	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	x	284 012	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	1 899 870	398 973	29,50
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-1 272 952	-267 320	-19,77
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	0	0	0
6	Základ dane (R500 DP):	1 979 359	415 665	30,73
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	-	-	-
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	0	415 665	30,73
9	Odložená daň z príjmov:	0	-57 713	-4,27
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	0	357 952	26,47

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	3 442 497	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	x	722 924	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	1 380 957	290 001	8,42
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-1 461 876	-306 994	-8,92
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	0	0	0
6	Základ dane (R500 DP):	3 361 578	705 931	20,51
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	-	-13 354	-
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	0	692 577	20,12
9	Odložená daň z príjmov:	0	39 673	1,15
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	0	732 250	21,27

Komentár:

- **Teoretická daň** (riadok 2) – hypotetická suma dane, ak by sa počítala priamo z účtovného výsledku hospodárenia x sadzba dane, teda bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek vyplývajúcich zo zákona o dani z príjmov.
- **Celková daň** (riadok 10) – informácia, koľko je celková daň z príjmov, teda splatná daň a odložená daň spolu.

6) Informácie o významných **položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi**, pričom sa uvádza forma tohto zabezpečenia a uvádza sa zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia: **bez náplne**.

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1) K položkám výnosov a nákladov sa v poznámkach uvádzajú doplňujúce a vysvetľujúce informácie:

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtová skupina 60x) - s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Telekomunikačné služby	32 427 617	32 886 088
Predaj tovaru	44 875	33 839

b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob; bez náplne

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov (účtová skupina 62x):

Opis účtovného prípadu aktivácie	Suma aktivovaných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Aktivované náklady na vývoj projektov	760 813	957 562
Aktivácia - účtová skupina 62x (R07 VZaS)	760 813	957 562

d) celková suma osobných nákladov - v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie:

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady	18 209 549	17 289 155
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne a zdravotné poistenie	6 367 710	6 161 666
Iné osobné a sociálne náklady	1 268 186	1 235 978
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	25 845 445	24 686 799

e) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Výnosy z predaja CP a podielov (661)		
Výnosové úroky (662)		
Kurzové zisky počas roku (663.A)	3 926	1 272
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)	2	179
Ostatné finančné výnosy (66x)		
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	3 928	1 451

f) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb (účtová skupina 51x):

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
Telekomunikačné služby	1 704 275	1 779 422
Nájomné	633 156	809 766
Opravy a údržby	255 278	279 545
Personálny leasing	580 599	354 665
ostatné	584 633	400 161
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	3 757 941	3 623 559

g) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 54x):

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Opravné položky k pohľadávkam	1 650	1 147
Dary		
Zmluvné pokuty	3 013	1 031
Ostatné	8 224	585
Likvidácia nezaradeného majetku		
Manká a škody		

h) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady z predaja CP a podielov (561)	0	0
Nákladové úroky (562)	3 820	26 713
Kurzové straty počas roku (563.A)	2 278	2 841
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	58	245
Ostatné finančné náklady (56x)	6 629	7 269
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	12 785	37 068

2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek **výnosov a nákladov**, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt (napr. výnosy z predaja podniku alebo jeho časti, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho časti, škody z dôvodu živelných pohrôm): **bez náplne**

3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neauditorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo auditorskou spoločnosťou:

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za overenie účtovnej závierky	23 196	20 710
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Neauditorské služby	0	0

4) **Suma čistého obratu** podľa § 2 ods.15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	44 875	33 839
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)		
Tržby z predaja služieb (602) – telekomunikačné služby	32 427 617	32 886 088
Čistý obrat celkom	32 472 492	32 919 927

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)	1 063 898	1 172 933
Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby)	31 408 594	31 746 762
Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)	0	232

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) **Podmienený majetok** – Spoločnosť neeviduje podmienený majetok.

1b) **Podmienené záväzky** – Spoločnosť neeviduje podmienený majetok.

2) **Ostatné finančné povinnosti**, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch – **bez náplne**.

3) **Podsúvahové účty** – Spoločnosť neúčtovala v roku 2022 na podsúvahových účtoch.

Článok VI – DOPAD VOJNY NA UKRAJINE

Začiatkom roka 2022 sa začala ruská invázia na Ukrajinu a tento vojnový konflikt pretrváva aj v roku 2023. Na základe aktuálne dostupných informácií a našej vykonanej analýzy nepredpokladáme priamy významný negatívny dopad konfliktu na Spoločnosť, jej činnosť, finančnú situáciu a prevádzkový výsledok. Dlhodobejšie účinky konfliktu je ťažké určiť a Spoločnosť pozorne sleduje situáciu a bude reagovať, aby prípadný možný dopad zmiernila.

Článok VII – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (Následné udalosti)

Po 31. decembri 2022 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 31. decembru 2022.

Článok VIII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

- 1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku, a to:

Spriaznená osoba: Materská spoločnosť:	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Predaj služieb- telekomunikačné	31 408 594	31 746 762
Úroky nákladové	3 820	26 713
Nákup hmotného majetku nad 1 700 Eur	0	0
Nákup materiálu/podlimitný DHM	0	0
Stav pohľadávok ku koncu účtovného obdobia	3 866 140	5 827 121

Spriaznená osoba: Sesterské spoločnosti:	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Predaj služieb	0	0
Nákup služieb-prenájom priestorov a služby s tým súvisiace	746 597	816 363
Nákup služieb-prenájom okruhov	705 099	722 374
Nákup služieb-telekomunikačné služby	334 304	320 224
Nákup služieb-ostatné náklady	32 100	191 694
Nákup materiálu/podlimitný dlhodobý hmotný majetok	49 205	45 315
Nákup energií	309 099	286 417
Nákup spotrebného materiálu	0	0
Nákup hmotného majetku nad 1 700 EUR	0	0
Stav pohľadávok ku koncu účtovného obdobia	0	0
Stav záväzkov ku koncu účtovného obdobia	80 540	82 021

2) **Príjmy a výhody členov orgánov** – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie o – odmenách za výkon funkcie vrátane dôchodkových programov, záruky a iné zabezpečenia, pôžičky (podmienky a úroky), použitie majetku účtovnej jednotky na súkromné účely; v členení na jednotlivé orgány (informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétnej fyzickej osoby):

Konateľ spoločnosti poberá len príjmy zo závislej činnosti.

Článok IX – OSTATNÉ INFORMÁCIE

- 1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme: bez náplne
- 2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU): bez náplne
- 3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU): bez náplne

Článok X – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Bežné účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	6 824 664
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	-1 715 758
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	5 108 906
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	X
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účte 411):	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	994 489
k) vyplatené dividendy:	-2 710 247
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	8 962 064
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	-2 137 400
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	6 824 664
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	X
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účte 411):	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	-2 266 223
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	2 266 223
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	2 710 247
k) vyplatené dividendy:	-4 847 647
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Článok XI – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV: v prílohe

PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV 2022 - NEPRIAMA METÓDA		2022	2021*
Orange Business Services Slovakia s.r.o.			
Z/S Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením		1 352 441	3 442 497
A.1. Úpravy o nepeňažné operácie:		291 386	1 297 224
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku		1 551 473	1 564 761
Zmena stavu rezerv		0	0
Zmena stavu OP (k majetku, zásobám pohľadávkam)		1 650	-4 181
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku		-50 422	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku			
Úroky netto (výnosové)/nákladové		3 820	26 713
Iné nepeňažné operácie - (napr. odpis zásob, pohľadávky, odložená daň)		0	0
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov		-1 215 136	-290 069
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu		1 643 828	4 739 721
A.2. Zmena pracovného kapitálu:		570 894	-129 077
Úbytok (prírastok) pohľadávok		116 687	-88 186
Úbytok (prírastok) zásob		0	-373
(Úbytok) prírastok záväzkov z prevádzkovej činnosti		454 207	-40 518
Peňažné toky z prevádzky (Z/S + A.1. + A.2.)		2 214 721	4 610 644
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		2 214 721	4 610 644
Peňažné toky z prevádzky		2 214 721	4 610 644
Zaplatené úroky		-3 820	-26 713
Prijaté úroky		0	0
Zaplatená daň z príjmov		-626 750	-843 766
Vyplatené dividendy (-)		-2 710 247	-4 847 648
A. Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti		-1 126 096	-1 107 483
Peňažné toky z investičnej činnosti			
Nákup dlhodobého majetku		-1 011 741	-1 975 920
Príjmy z predaja dlhodobého majetku		57 582	0
Pohľadávky z cash-poolingu		1 960 981	3 131 331 *
Obstaranie investícií		0	0
Prijaté dividendy		0	0
B. Čisté peňažné toky z investičnej činnosti		1 006 822	1 155 411
Peňažné toky z finančnej činnosti			
Príjmy zo zvýšenia základného imania		0	0
Príjmy (splátky) úverov od bánk		0	0
(Poskytnutie) splátky úverov poskytnutým spoločnostiam v Skupine		0	0
Príjmy (splátky) úverov prijatých od spoločnosti v Skupine		0	0
Splátky dlhodobých záväzkov		0	0
Prijaté úroky		0	0
C. Čisté peňažné toky z finančnej činnosti		0	0
D. (Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov		-119 274	47 928
E. Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka		315 586	267 658
F. Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka		196 312	315 586

***Úprava porovnateľného obdobia vo Výkaze peňažných tokov**

V predchádzajúcich účtovných obdobiach boli zmeny v peňažných prostriedkoch z cash-poolingu prezentované vo Výkaze peňažných tokov v časti Peňažné toky z prevádzkovej činnosti. V roku 2022 manažment Spoločnosti pristúpil k zmene vo vykazovaní peňažných tokov z cash-poolingu, nakoľko podľa vedenia Spoločnosti nasledujúce vykazovanie predstavuje vhodnejšie zobrazenie podstaty transakcií:

- ročnú netto zmenu na cash-poolingovom účte, ktorý má kladný zostatok (pohľadávka) v časti Peňažné toky z investičnej činnosti v rámci Výkazu peňažných tokov a
- ročnú netto zmenu na cash-poolingovom účte, ktorý má záporný zostatok (záväzok) v časti Peňažné toky z finančnej činnosti v rámci Výkazu peňažných tokov.

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.