

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO									
	3	5	6	8	0	2	0	2	
DIČ	2	0	2	0	3	2	4	3	1
									7

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

SWAN, a.s.
Landererova 12
811 09 Bratislava

Obchodná spoločnosť SWAN, a.s. bola založená zakladateľskou listinou vo forme notárskej zápisnice N 154/95, Nz 153/95 napísanej dňa 22.11.1995 a do obchodného registra bola zapísaná 18.12.1995 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III v Bratislave, oddiel Sa, vložka 2958/B). Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 35 680 202.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru v rozsahu voľnej živnosti za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/ • (od: 19.04.2002)
- kúpa tovaru v rozsahu voľnej živnosti za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/ • (od: 19.04.2002)
- sprostredkovateľská činnosť • (od: 19.04.2002)
- obstaráateľská a poradenská činnosť v oblasti stavebníctva a technológie • (od: 19.04.2002)
- zriaďovanie a prevádzkovanie verejnej telekomunikačnej siete, poskytovanie verejných telekomunikačných služieb, zriaďovanie a prevádzkovanie rádiových zariadení • (od: 19.04.2002)
- automatizované spracovanie dát • (od: 18.01.2005)
- poskytovanie informačného servisu na základe automatizovaného spracovania dát • (od: 18.01.2005)
- montáž a telekomunikačných zariadení • (od: 18.01.2005)
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom • (od: 30.03.2011)
- prenájom hnuťelných vecí • (od: 30.03.2011)
- vykonávanie platobných operácií poskytovaných ako doplnková služba k elektronickým komunikačným službám podľa § 1 ods. 3 písm. l) Zákona o platobných službách • (od: 08.06.2022)
- poskytovanie verejnej elektronickej komunikačnej siete a verejnej elektronickej komunikačnej služby v rozsahu pridelených frekvencií • (od: 03.05.2022)
- zriaďovanie a prevádzkovanie verejných mobilných telekomunikačných sietí na pridelených frekvenciách • (od: 03.05.2022)
- poskytovanie verejnej telefónnej služby prostredníctvom mobilných verejných telekomunikačných sietí • (od: 03.05.2022)

3. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť ku dňu zostavenia účtovnej závierky nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach v účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potenciálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie r.2022, bola schválená valným zhromaždením dňa 4.8.2023.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO									
DIČ	2	0	2	0	3	2	4	3	1

6. Informácie o skupine

DanubiaTel, a.s., ako majoritný akcionár spoločnosti SWAN,a.s. zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku v súlade s IFRS. Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti DanubiaTel, a.s. je k dispozícii v jej sídle na adrese Borská 6, 841 04 Bratislava.

Spoločnosť je dcérskou účtovnou jednotkou.

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou, pretože má viac ako 50 % podiel na hlasovacích právach v iných účtovných jednotkách (pozri časť E.1).

Názov	Sídlo	Podiel
BONET Group, s.r.o.	Borská 6, Bratislava - mestská časť Karlova Ves 841 04	100%
DEVNET, a.s	Landererova 12, Bratislava - mestská časť Staré mesto 811 09	50%
HMZ RÁDIOKOMUNIKÁCIE, spol. s r.	Rajecká cesta 17/2806, Žilina 010 01	50%
IMAFEX, s. r. o.	Belopotockého 4253/4, Liptovský Mikuláš 031 01	50%
J&M - Group, s.r.o.	Letná 47, Spišská Nová Ves 052 01	50%
Sakura, s.r.o.	J. Matušku 2178/8, Topoľčany 955 01	50%
SWAN KE,s.r.o.	Námestie osloboditeľov 3/A, Košice - mestská časť Juh 040 01	50%
SWAN KN, s.r.o.	Vnútná okružná 49, Komárno 945 01	50%
SWAN LC, a.s.	Landererova 12, Bratislava - mestská časť Staré mesto 811 09	50%
SWAN MS, s.r.o.	Soblahovská 7262, Trenčín 911 01	50%
SWAN PK,s.r.o.	Glejovka 1, Pezinok 902 05	50%
WI-NET, s.r.o.	Hlavná 8/18, Raslavice 086 41	50%

7. Priemerný počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2023	2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	469	464
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,	489	463
z toho:		
počet vedúcich zamestnancov (stredný manažment)	48	43

8. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2022 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 8.6.2023.

9. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 06.12.2022 schválilo spoločnosť VGD Slovakia, s.r.o. ako audítora na overenie účtovných závierok za kalendárne roky 2022, 2023 a 2024 a tým aj overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO									
	3	5	6	8	0	2	0	2	
DIČ	2	0	2	0	3	2	4	3	1
	7								

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**Predstavenstvo**

Ing. Juraj Ondriš - predseda
Ing. Miroslav Strečanský - podpredseda
Ing. Ivan Vavřík, MBA – člen

Zmeny v roku 2024:
Luca Scano (od 24.2.2024)

Dozorná rada

Eubomír Geľo – predseda
PhDr. Roman Vavřík - podpredseda
Ing. Pavol Ondriš
Ing. Ivana Tománková (od 17.10.2023)
Ing. Patrik Kollaroci (od 17.10.2023)

Zmeny v roku 2024:
Ing. Vladimír Hašík (do 23.2.2024)
MSc. Martina Krúpová (do 23.2.2024)
Michael Dedieu (od 24.2.2024)

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Prevoditeľnosť akcií na meno je obmedzená predkupným právom akcionárov na prevádzané akcie a udelením súhlasu predstavenstva spoločnosti s prevodom akcií v zmysle ustanovení článku 7. stanov spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2023 bola nasledovná:

	podiel na základom imaní	
	EUR	%
DanubiaTel, a.s.	10 550 000	76,7
ROVA Consulting s.r.o.	2 200 000	16,0
AVEBRENTA inv.fond	500 000	3,6
Bliss Tec	500 000	3,6

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2022 bola nasledovná:

	podiel na základom imaní	
	EUR	%
DanubiaTel, a.s.	10 550 000	76,7
ROVA Consulting s.r.o.	2 200 000	16,0
AVEBRENTA inv.fond	500 000	3,6
Bliss Tec	500 000	3,6

Základné imanie Spoločnosti sa 24.2.2024 zvýšilo na 18 137 767 Eur prostredníctvom vydania nových akcií v menovitej hodnote 1 Eur, upísaných spoločnosťou Marguerite Purple S.á r.l.

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Spoločnosť dosiahla za rok 2023 stratu vo výške 8,3 mil. Eur. Krátkodobé záväzky a krátkodobé rezervy (riadky 122 a 136 súvahy) sú vo výške 28 mil. Eur. Krátkodobé záväzky prevyšujú k 31. decembru 2023 obežný majetok (r.33 súvahy) vo výške 22,8 mil. Eur o 5,2 mil. Eur. Spoločnosť plánuje riešiť preklenúť rozdiel financovaním od bánk prostredníctvom revolvingovej facility B.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO			3	5	6	8	0	2	0	2
DIČ	2	0	2	0	3	2	4	3	1	7

Schopnosť spoločnosti pokračovať v činnosti ako zdravo fungujúci podnik a realizovať svoje aktíva a splácať záväzky v sumách v akých sú vykázané v tejto účtovnej závierke závisí od úspešnej realizácie podnikateľského plánu, pokračujúcej podpory financovaním bankou a prípadnej podpory akcionárov.

Vedenie spoločnosti nezaznamenalo v súvislosti s konfliktom na Ukrajine zásadný negatívny vplyv na spoločnosť.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

(b) 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 zrejme 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.

(c) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Spoločnosť k 1.1.2010 zmenila metódu zaraďovania a obstarávania majetku a prešla zo zaraďovania majetku na investičné celky na zaraďovanie na jednotlivé karty majetku.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2.400 EUR a nižšia, sa odpisuje podľa doby použiteľnosti po uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	doba odpisovania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
Softvér	2-6	Lineárne	16,67-50
oceniteľné práva (licencia)	2-12	lineárna	8,33-50
Ostatný nehmotný majetok	3-20	lineárna	5-30
drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	lineárna	50-100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania.

Odpisovať sa začína po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1.700 EUR a nižšia, sa odpisuje 2 roky pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	doba odpisovania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
budovy, stavby	2-20	lineárna	5-50
samostatné hnutelné veci	2-12	lineárna	8,33-50
Ostatný hmotný majetok	2	Lineárna	50
drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

V prípade zmeny doby používania dlhodobého nehmotného majetku sa odpisy upravujú podľa aktuálnej doby, počas ktorej sa bude majetok používať resp. sa plne odpíše v prípade že sa už nebude používať.

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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO			3	5	6	8	0	2	0	2
DIČ	2	0	2	0	3	2	4	3	1	7

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,
- zastaranosť 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

(d) Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách, podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách a ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa dlhodobý finančný majetok oceňuje takto:

- Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych a spoločných účtovných jednotkách: obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve.

(e) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou, alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cenazahrňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a podobne. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(f) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(g) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny a zostatky na bankových účtoch. Oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(i) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO			3	5	6	8	0	2	0	2
DIČ	2	0	2	0	3	2	4	3	1	7

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevyšuje tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty pohľadávok patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka bude vyhlásený konkurz.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

(j) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

(k) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(l) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpochť a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpochťov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazuje ako len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO			3	5	6	8	0	2	0	2
DIČ	2	0	2	0	3	2	4	3	1	7

(m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(n) Prenájom (lízng) (spoločnosť ako nájomca)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

(o) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu (ďalej ako referenčný kurz).

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

(p) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

(q) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO			3	5	6	8	0	2	0	2
DIČ	2	0	2	0	3	2	4	3	1	7

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý finančný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľkách na stranách 9 až 10.

Spoločnosť má v nájme formou finančného prenájmu 50 osobných automobilov v obstarávacej cene 1 291 514 Eur (zostatková cena k 31.12.2023: 862 764 Eur), ktoré vykazuje ako svoj majetok. Ďalšie informácie k finančnému prenájomu sú uvedené v časti F.1

Na hnutelný majetok bolo v prospech Banky zriadené záložné právo, v súvislosti s poskytnutým úverom.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2023 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 a za predchádzajúce účtovné obdobie dcérskych a spoločných účtovných jednotiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Podiel na ZI	Podiel na hlas. právach	Mena	Vlastné imanie		Účtovná hodnota vykázaná v súvahe	
	%	%		2023	2022	2023	2022
a) Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom							
<i>Dcérske účtovné jednotky</i>							
BONET Group, s.r.o.	100	100	EUR	14 920	33 579	-	-
b) Účtovné jednotky so spoločným rozhodujúcim vplyvom							
<i>Spoločné účtovné jednotky</i>							
J&M Group s.r.o.	50	50	EUR	1 990 554	1 997 924	932 320	932 320
DEVNET, a.s.	50	50	EUR	188 074	251 846	150 141	150 141
HMZ RÁDIOKOMUNIKÁCIE	50	50	EUR	124 142	7 304	774 592	765 131
IMAFEX, s. r. o.	50	50	EUR	369 840	80 443	1 791 206	1 738 706
Sakura, s.r.o.	50	50	EUR	204 015	177 053	216 901	216 901
SWAN KE, s.r.o.	50	50	EUR	1 617 949	1 130 407	2 266 475	2 266 475
SWAN KN, s.r.o.	50	50	EUR	270 557	31 175	295 398	295 398
SWAN LC, a.s.	50	50	EUR	384 742	340 554	323 743	323 743
SWAN MS, s.r.o.	50	50	EUR	1 305 483	639 175	3 664 205	3 664 205
SWAN PK, s.r.o.	50	50	EUR	117 269	80 956	689 766	689 766
WI-NET, s.r.o.	50	50	EUR	214 309	155 042	743 094	659 287
Spolu						11 847 841	11 702 072

Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej a spoločnej účtovnej jednotke sa k 31. decembru 2023 ocenili obstarávacou cenou. Spoločnosť prepočítala hodnotu podielov podnikateľskou metódou a zaúčtovala opravné položky v hodnote 61 083 Eur (BONET Group, s.r.o.: 61 083 Eur).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

DIČ

		3	5	6	8	0	2	0	2
2	0	2	0	3	2	4	3	1	7

Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2023

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena		
	1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2023	1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2023	31.12.2023
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Softvér	17 499 508	0	12 076	2 909 718	20 397 150	7 600 142	3 304 980	12 076	0	10 893 045	9 899 367
Oceniteľné práva	18 229 063	0	241 386	1 364 648	19 352 325	6 813 608	2 266 243	241 386	0	8 838 465	11 415 455
Goodwill	108 270 597	0	0	0	108 270 597	5 396 645	5 413 530	0	0	10 810 176	102 873 952
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	26 031 713	0	0	0	26 031 713	1 970 521	2 291 460	0	0	4 261 981	24 061 192
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	14 401 520	13 075 925	0	-4 274 367	23 203 078	0	0	0	0	14 401 520	23 203 078
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	184 432 402	13 075 925	253 462	0	197 254 864	21 780 916	13 276 213	253 462	0	34 803 667	162 651 486
Pozemky	1 000	0	0	0	1 000	0	0	0	0	0	1 000
Stavby	20 098 389	2 310 580	17 717	0	22 391 252	1 922 285	2 217 008	17 717	0	4 121 576	18 176 104
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	107 860 593	11 136 643	1 077 752	0	117 919 483	42 673 418	21 097 253	1 077 752	0	62 692 918	65 187 175
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	978 408	42 222	0	0	1 020 630	81 644	82 749	0	0	164 393	896 765
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	3 441 283	16 108 588	1 606 862	-13 489 445	4 453 565	105 785	7 772	0	0	113 557	3 335 498
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	132 379 672	29 598 033	2 702 331	-13 489 445	145 785 930	44 783 131	23 404 782	1 095 469	0	67 092 444	87 596 541
Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	61 083	0	0	0	61 083	61 083	0	0	0	61 083	0
Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	11 795 342	0	0	52 500	11 847 842	93 270	0	93 270	0	0	11 702 072
Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	52 500	0	0	-52 500	0	0	0	0	0	0	52 500
Dlhodobý finančný majetok spolu	11 908 925	0	0	0	11 908 925	154 353	0	93 270	0	61 083	11 754 572
Neobežný majetok spolu	328 720 999	42 673 957	2 955 793	-13 489 445	354 949 718	66 718 400	36 680 995	1 442 201	0	101 957 194	262 002 599

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	DIČ	2	0	3	5	6	8	0	2	0	2
				2	0	3	2	4	3	1	7

Prehľad o pohýbe neobežného majetku
31.12.2022

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena	
	1.1.2022	Pohyby vyplývajúce zo zúčenia		31.12.2022	1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022	31.12.2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Softvér	10 385 034	3 775 913	3 338 561	0	4 729 000	2 871 142	0	0	5 656 034	9 899 367
Ocenenie práva	7 742 070	10 173 436	313 557	0	4 523 862	2 289 746	0	0	3 218 208	11 415 455
Goodwill	0	107 595 211	675 386	0	0	5 396 645	0	0	0	102 873 952
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	218 038	23 118 789	2 694 886	0	203 038	1 767 483	0	0	15 000	24 061 192
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	14 401 520	0	0	0	0	0	0	0	14 401 520
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	18 345 142	144 663 349	21 423 910	0	9 455 900	12 325 016	0	0	8 889 242	162 651 486
Pozemky	0	1 000	0	0	0	0	0	0	0	1 000
Stavby	87 558	17 211 101	2 799 730	0	42 243	1 880 042	0	0	45 315	18 176 104
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	39 491 720	52 949 650	14 602 739	620 965	24 599 019	18 212 472	138 073	0	14 892 701	65 187 175
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	2 913	954 268	21 227	0	1 953	79 691	0	0	960	896 765
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	1 508 525	0	3 309 396	0	0	105 785	0	0	1 508 525	3 335 498
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	60 811	0	0	0	0	0	0	0	60 811	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	41 151 527	71 116 019	20 733 091	620 965	24 643 215	20 277 989	138 073	0	16 508 312	87 596 542
Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	0	61 083	0	0	0	61 083	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom konsolidovanom celku	124 903 173	-113 107 831	0	0	0	93 270	0	0	124 903 173	11 702 072
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	29 671	505	30 175	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	124 903 173	-113 017 077	53 005	30 175	0	154 353	0	0	124 903 173	11 754 572
Neobežný majetok spolu	184 399 842	102 762 291	42 210 006	651 141	34 099 115	32 757 358	138 073	0	150 300 727	262 002 600

IČO	35680202									
DIČ	2	0	2	0	3	2	4	3	1	7

Netto stav zásob v nasledujúcom prehľade:

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Vývoj opravnej položky v bezprostredne predchádzajúcom období je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

IČO	35680202									
DIČ	2	0	2	0	3	2	4	3	1	7

Pohľadávky k 31.12.2023	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	480 068	0	480 068
Pohľadávky z derivátových operácií	4 781 406	0	4 781 406
Dlhodobé pohľadávky spolu	5 261 474	0	5 261 474
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči			
prepojeným účtovným jednotkám	25 365	80 309	105 674
Pohľadávky z obchodného styku vrámci			
podielovej účasti, okrem pohľadávok voči			
prepojeným účtovným jednotkám	219 297	1 927 985	2 147 282
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	6 691 406	4 297 185	10 988 591
Ostatné pohľadávky voči prepojeným			
účtovným jednotkám	60 437	0	60 437
Daňové pohľadávky a dotácie	1 198 265	0	1 198 265
Pohľadávky z derivátových operácií	1 286 761	0	1 286 761
Iné pohľadávky	93 882	2 213 680	2 307 562
Krátkodobé pohľadávky spolu	9 575 413	8 519 159	18 094 572

Pohl'advky podľa zostatkovej doby splatnosti za predchádzajúce obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	266 394	0	266 394
Pohľadávky z derivátových operácií	8 934 034	0	8 934 034
Dlhodobé pohľadávky spolu	9 200 428	0	9 200 428
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	2 010	54 270	56 280
Pohľadávky z obchodného styku vrátenci podielovej účasti, okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	204 670	1 532 543	1 737 213
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	5 264 960	4 132 095	9 397 055
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	194 393	0	194 393
Daňové pohľadávky a dotácie	664 275	0	664 275
Pohľadávky z derivátových operácií	1 889 295	0	1 889 295
Iné pohľadávky	253 451	2 213 680	2 467 131
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 473 054	7 932 588	16 405 642

IČO	3 5 6 8 0 2 0 2									
DIČ	2	0	2	0	3	2	4	3	1	7

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

		31. 12. 2023	31. 12. 2022
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku	a	56 013 062	52 638 041
daňovou základňou, z toho:			
– odpočítateľné		57 127 834	58 980 445
– zdaniteľné		-1 114 772	-6 342 404
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov	a	-7 768 769	-9 121 037
daňovou základňou, z toho:			
– odpočítateľné		-7 768 769	-9 121 037
– zdaniteľné			
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti			
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)		21%	21%
Odložená daňová pohľadávka / (záväzok)		-10 131 301	-9 138 571
Vykázaná odložená daňová pohľadávka / (záväzok)		-10 131 301	-9 138 571
Zaúčtovaná do výsledku hospodárenia		-2 443 740	1 020 805
Zaúčtovaná do vlastného imania		1 451 009	2 253 130

Ako finančný majetok sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Pokladnica	34 364	33 058
Ceniny	300	0
Peniaze na ceste	0	0
Bežné bankové účty	42 529	159 165
Bankové účty termínované	0	0
Spolu	77 193	192 223

IČO	35680202									
DIČ	2	0	2	0	3	2	4	3	1	7

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	10 436 946	11 594 168
Dark Fibre lease	9 770 711	10 381 381
poistné, nájmy, členské, ostatné	666 235	1 212 787
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2 212 990	1 553 127
Dark Fibre lease	610 669	610 669
poistné, nájmy, členské, ostatné	1 602 321	942 458
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	2 831 891	2 179 998
služby 4ky - mobilne služby	2 831 891	2 179 998
Spolu	15 481 827	15 327 293

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti N.

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Bežné účtovné obdobie -rok 2023				
a	Stav k 1. 1. 2023 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31. 12. 2023 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	71 370	0	0	0	71 370
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	71 370	0	0	0	71 370
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	71 370	0	0	0	71 370
Krátkodobé rezervy, z toho:	5 497 240	3 252 728	2 147 246	310 013	6 292 709
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	783 104	885 470	682 064	101 041	885 470
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	783 104	885 470	682 064	101 041	885 470
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky	31 300	25 000	28 237	3 063	25 000
Rezerva na elektrickú energiu	329 565	218 849	307 268	0	241 147
Rezerva na nájom	206 628	216 899	95 071	70 000	258 456
Rezerva Audiovizuálny fond	47 839	49 110	47 839	0	49 110
TUSR Rezerva na pridelené čísla	65 688	66 472	65 688	0	66 472
Telekomunikačný úrad	123 817	109 510	107 220	0	126 107
Rezerva na ST narodny roaming	2 836 960	0	0	0	2 836 960
iné	207 226	553 125	74 933	9 724	675 694
Rezerva na odmeny	865 113	1 128 293	738 928	126 185	1 128 293
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	4 714 136	2 367 257	1 465 182	208 973	5 407 238

Rezervu na národný roaming tvorila spoločnosť z dôvodu prebiehajúceho súdneho sporu so spoločnosťou Slovak Telekom. Spoločnosť odhadla výšku rezervy na národný roaming za rok 2016, 2017 a 2018 na základe Predpokladaných nákladov. V priebehu roku 2017 a 2018 spoločnosť uhradila časť nákladov na národný roaming vo výške 2 194 400 Eur, ktoré sú vykázané v ostatných krátkodobých pohľadávkach. Celkový záväzok z národného roamingu po odpočítaní uvedených platieb tak predstavuje k 31.12.2023 hodnotu 642 560 Eur (k 31.12.2022: 642 560 Eur).

Bližšie informácie v súvislosti so súdnym sporom sú uvedené v časti J.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO			3	5	6	8	0	2	0	2
DIČ	2	0	2	0	3	2	4	3	1	7

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Predchádzajúce účtovné obdobie -rok 2022					Stav k 31. 12. 2022 f
	Stav k 1. 1. 2022 b	Pohyby vyplývajúce zo zlúčenía	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	71 370	0	0	0	71 370
Ostatné rezervy dlhodobé						
Záručné opravy	0	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	71 370	0	0	0	71 370
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	71 370	0	0	0	71 370
Krátkodobé rezervy, z toho:	4 806 816	2 268 363	4 373 819	3 846 969	183 501	7 418 528
Zákonné rezervy krátkodobé						
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	169 034	573 000	783 104	670 326	71 707	783 104
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	169 034	573 000	783 104	670 326	71 707	783 104
Ostatné rezervy krátkodobé						
Rezerva na overenie účtovnej závierky	0	19 000	31 300	19 000	0	31 300
Rezerva na elektrickú energiu	0	95 041	305 617	71 093	0	329 565
Rezerva na nájom	0	197 086	123 875	114 334	0	206 628
Rezerva Audiovizuálny fond	0	49 454	47 839	49 454	0	47 839
TUSR Rezerva na pridelené čísla	0	43 072	65 688	43 072	0	65 688
Telekomunikačný úrad	0	88 747	107 220	72 150	0	123 817
Rezerva na ST narodny roaming	2 836 960	0	0	0	0	2 836 960
iné	115 000	166 264	143 660	169 194	48 505	207 226
Rezerva na odmeny	243 477	686 957	865 113	885 700	44 735	865 113
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	3 195 437	1 345 622	1 690 312	1 423 996	93 240	4 714 136

9. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Dlhodobé záväzky spolu	30 539 804	67 305 310
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	29 089 724	67 305 310
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	1 450 080	0
Krátkodobé záväzky spolu	21 719 501	22 630 091
Záväzky po lehote splatnosti	914 176	1 039 593
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	20 805 325	21 590 498

IČO	35680202									
DIČ	2	0	2	0	3	2	4	3	1	7

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závázky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	1 334 927	1 334 927	0	0
Závázky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	535 084	535 084	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	17 602 711	17 602 711	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	23 507	23 507	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	290 000	290 000	0	0
Záväzky voči zamestnancom	919 878	919 878	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	573 735	573 735	0	0
Daňové záväzky a dotácie	135 270	135 270	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	304 389	304 389	0	0
	21 719 501	21 719 501	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	35680202									
DIČ	2	0	2	0	3	2	4	3	1	7

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov a rezerv, pôžičiek, leasingov a sociálneho fondu) podľa zostatkovej doby splatnosti za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	682 853	682 853	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	515 857	515 857	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	19 606 111	19 606 111	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	23 507	23 507	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	46 348	46 348	0	0
Záväzky voči zamestnancom	831 063	831 063	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	533 966	533 966	0	0
Daňové záväzky a dotácie	147 771	147 771	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	242 615	242 615	0	0
	22 630 091	22 630 091	0	0

10. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcej tabuľke:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Začiatočný stav sociálneho fondu	82 490	31 364
Pohyby vyplývajúce zo zlúčenia	0	71 508
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	73 745	72 605
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>73 745</i>	<i>144 113</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>110 741</i>	<i>92 987</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	45 494	82 490

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne potreby pracovníkov.

IČO	35680202									
DIC	2	0	2	0	3	2	4	3	1	7

Štruktúra pôžičiek, úverov v r.2023 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2023	Suma istiny v EUR k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky					
ROVA	EUR	2,76	26.5.2026	0	10 500 000
DanubiaTel, a.s.	EUR	2,5	31.12.2027	0	369 327
DanubiaTel, a.s.	EUR	2,5	31.12.2027	0	35 011 110
DanubiaTel, a.s.	EUR	2,5	31.12.2027	0	835 679
Dlhodobé pôžičky spolu				0	46 716 115
Iné krátkodobé pôžičky					
	EUR			0	0
Iné krátkodobé pôžičky spolu				0	0
Spolu				0	46 716 115

	31.12.2023	31.12.2022
Štruktúra pôžičiek a úverov podľa doby splatnosti	EUR	EUR
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	0	0
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	0	11 705 005
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	35 011 110
Spolu	0	46 716 115

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO			3	5	6	8	0	2	0	2
DIČ	2	0	2	0	3	2	4	3	1	7

12. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov, v r.2023 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Splátkový úver vo výške 65 mil. EUR na obstaranie 50% akcií v spoločnosti SWAN a.s. je zabezpečený hnuiteľným, nehnuteľným majetkom a pohľadávkami. Záruku na investičný úver vo výške 65 mil. EUR na poskytnutie materská účtovná jednotka DanubiaTel, a.s.

	Mena	Úrok p.a.	v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2023	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022
a	b	c		d	e	f
Dlhodobé bankové úvery						
Syndikovaný úver						
Tatra banka, a.s.	EUR	3M Euribor + 3,5% p.a.		22.9.2028	26 650 000	26 650 000
Slovenská sporiteľňa, a.s.	EUR	3M Euribor + 3,5% p.a.		22.9.2028	16 280 000	16 280 000
Komerční banka, a.s.	EUR	3M Euribor + 3,5% p.a.		22.9.2028	22 070 000	22 070 000
Tatra banka, a.s.	EUR	3M Euribor + 2,5% p.a.		22.9.2028	17 057 702	20 648 798
Komerční banka, a.s.	EUR	3M Euribor + 2,5% p.a.		22.9.2028	21 077 820	25 515 256
ČSOB, a.s.	EUR	3M Euribor + 2,5% p.a.		22.9.2028	14 212 125	17 204 151
Slovenská sporiteľňa, a.s.	EUR	3M Euribor + 2,5% p.a.		22.9.2028	9 714 447	11 759 594
Tatra banka, a.s.	EUR	3M EURIBOR + 2,5% p.a.		31.12.2028	5 535 712	6 642 857
Tatra banka, a.s.	EUR	3M EURIBOR + 2,1% p.a.		5.10.2028	5 250 050	6 947 450
Komerční banka, a.s.	EUR	3M EURIBOR + 2,1% p.a.		5.10.2028	4 347 298	5 752 828
Slovenská sporiteľňa, a.s.	EUR	3M EURIBOR + 2,1% p.a.		5.10.2028	3 207 653	4 244 723
Tatra banka, a.s.	EUR	3M EURIBOR + 2,3% p.a.		5.10.2028	1 777 350	0
Komerční banka, a.s.	EUR	3M EURIBOR + 2,3% p.a.		5.10.2028	1 471 733	0
Slovenská sporiteľňa, a.s.	EUR	3M EURIBOR + 2,3% p.a.		5.10.2028	1 085 918	0
Dlhodobé úvery spolu					149 737 807	163 715 656
Z toho splátka tranží do jedného roka					19 332 848	18 312 847
Dlhodobé úvery spolu bez splátok do jedného roka					130 404 959	145 402 809
Krátkodobé bankové úvery						
Tatra banka (kontokorent)	EUR	1M EURIBOR + 1,55% p.a.			10 726 338	4 702 755
Krátkodobé úvery spolu					30 059 187	23 015 602
Spolu					160 464 145	168 418 411

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO			3	5	6	8	0	2	0	2
DIČ	2	0	2	0	3	2	4	3	1	7

13. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	527 058	406 300
dátové a hlasové služby	153 673	236 926
ostatné	373 385	169 374
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 984 115	4 467 761
dátové a hlasové služby	640 332	4 105 247
domény	6 777	7 368
IPTV	4 062	3 860
internet	12 828	15 598
ostatné	1 320 116	335 688
Spolu	2 511 173	4 874 061

F. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH**1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)**

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu k 31.12.2023 - 50 osobných automobilov. K 31.12.2022 mala v prenájme 39 osobných automobilov a FortiProxy zariadenie. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023			31. 12. 2022		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	b	c	d
Istina	300 049	457 772	0	240 458	353 634	0
Finančný náklad	26 352	26 722	0	10 987	9 523	0
Spolu	326 401	484 494	0	251 445	363 157	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO									
DIČ	2	0	2	0	3	2	4	3	1

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2023			2022		
	základ dane EUR	daň EUR	daň %	základ dane EUR	daň EUR	daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-5 810 140			-3 529 586		
z toho teoretická daň 21 %		-1 220 129	21,00 %		-741 213	21,00 %
položky zvyšujúce základ dane	20 765 152	4 360 682	-75,05 %	23 883 545	5 015 544	-142,10 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
položky znižujúce základ dane	-12 760 898	-2 679 789	46,12 %	-10 825 906	-2 273 440	64,41 %
Umorenie daňovej straty	-2 194 114	-460 764	7,93 %	-9 528 054	-2 000 891	56,69 %
Spolu	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0,00 %</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0,00 %</u>
Splatná daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Odložená daň		2 443 740	0,00 %		-1 020 805	0,00 %
Celková daň z príjmov		2 443 740	0,00 %		-1 020 805	0,00 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2023 EUR	2022 EUR
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2022: 21 %).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO			3	5	6	8	0	2	0	2
DIČ	2	0	2	0	3	2	4	3	1	7

H. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKOCH ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMÍ**1. Deriváty**

Spoločnosť má uzatvorený úrokový swap s nominálnou hodnotou 39 mil. EUR a 75 mil. EUR s trvaním do 22.9.2028. Swapy boli uzatvorené na neverejnom trhu a ich reálna hodnota k 31. decembru 2023 je 6 068 166 EUR. Spoločnosť vykazuje swap medzi zabezpečovacími derivátmi.

Prehľad o derivátoch určených na obchodovanie a zabezpečovacích derivátoch:

	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena	
	pohľadávky	záväzku	podkladového nástroja	
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	6 068 166	0		
Facility A - Úrokový swap TTb	1 193 964	0	0,5475%	
Facility A - Úrokový swap KB	1 061 646	0	0,485%	
Facility A - Úrokový swap ČSOB	724 906	0	0,46%	
Facility A - Úrokový swap SLSP	66 048	0	0,36%	
Facility C - Úrokový swap TTb	1 187 775	0	0,64%	
Facility C - Úrokový swap KB	1 045 255	0	0,64%	
Facility C - Úrokový swap SLSP	788 572	0	0,64%	
	k 31.12.2023		k 31.12.2022	
	Zmena reálnej hodnoty		Zmena reálnej hodnoty	
	výsledok	vlastné	výsledok	vlastné
	hospodárenia	imanie	hospodárenia	imanie
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	6 068 166	0	10 823 329
Úrokový swap	0	6 068 166	0	10 823 329

Úrokovým swapom je zabezpečený úver v hodnote 65 mil. EUR do výšky 39 mil EUR a facilitu A do výšky 75 mil. EUR.

1. Tržby za vlastní výkony a tovar

Oblasť odbytu	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Dátové služby	79 672 631	79 732 487
služby 4 operátora	46 196 328	42 567 380
Hlasové služby veľkoobchod	5 687 969	6 534 773
Služby TV	4 911 047	4 783 815
Predaj tovaru	1 200 312	2 251 180
ostatné	307 973	251 600
Hlasové služby maloobchod	98 158	140 775
Služby nájom zariadení	12 901	13 556
Spolu	138 087 318	136 275 565

	2023	2022
Krajina	EUR v tis.	EUR v tis.
Slovenská republika	129 775	128 321
Česká republika	2 712	2 949
Veľká Británia	1 699	1 737
Rakúsko	1 129	1 167
Ostatné	2 772	2 102
Spolu	138 087	136 276

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO			3	5	6	8	0	2	0	2
DIČ	2	0	2	0	3	2	4	3	1	7

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti a finančné výnosy

Prehľad o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančných výnosoch je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2023	2022
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	2 111 428	2 174 285
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	2 111 428	2 174 285
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 573 628	1 143 424
Zmluvné pokuty a penále	553 095	357 532
Tržby z predaja NaHM	1 942 708	149 022
Iné	513 184	305 922
Ostatné výnosy HIM	564 640	330 947
Finančné výnosy, z toho:	3 992 569	803 654
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>60 106</i>	<i>102 483</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	60 106	102 483
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>3 932 463</i>	<i>701 170</i>
Výnosy z derivátových operácií	3 506 220	191 011
Úroky z pôžičiek	6 476	18 581
Výnosové úroky z BU	0	0
Výnosy z dlhodobého fin. majetku	419 767	491 579

3. Osobné náklady

	2023	2022
	EUR	EUR
Mzdy	14 810 666	14 187 311
Ostatné náklady na závislú činnosť		
Zdravotné a Sociálne poistenie	5 189 390	4 936 168
Sociálne zabezpečenie	461 117	436 039
Spolu	20 461 173	19 559 518

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO			3	5	6	8	0	2	0	2
DIČ	2	0	2	0	3	2	4	3	1	7

4. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť a finančných nákladoch:

	2023	2022
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	72 347 958	72 427 713
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>44 081</i>	<i>42 970</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	44 081	42 970
Ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	72 303 877	72 384 743
Nákup - hlasové, datové služby	32 737 258	34 210 951
Nájomné priestorov a zariadení	9 887 594	9 584 922
Vyplatené provízie	6 750 539	5 899 218
Náklady na inzerciu, reklamu, marketing	3 383 608	3 971 262
Ostatné služby - poradenstvo ekonom, právne	1 866 003	1 993 629
Iné služby súvisiace so sieťou a prevádzkou	12 083 445	11 387 699
Ostatné služby DNIM	0	0
Opravy a udržiavanie	3 351 637	3 615 764
Služby logistika, poštovné	498 926	426 172
Cestovné	76 522	55 014
Ostatné	1 668 346	1 240 112
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 141 746	1 713 995
Dary	61 850	119 396
Zmluvné pokuty/Ostatné pokuty	35 853	236 347
Odpis pohľadávok	183 126	34 382
Tvorba a zúčtovanie opr. položiek k pohľ.	745 690	618 474
Poistenie	65 455	52 897
Predaný materiál, dlhodobý majetok	1 859 091	173 702
Ostatné	190 681	478 798
<i>Finančné náklady, z toho:</i>	<i>12 595 057</i>	<i>8 036 092</i>
Kurzové straty, z toho:	56 113	109 046
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	56 113	109 046
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	12 538 944	7 927 046
Nákladové úroky z pôžičiek a leasingu	11 246 676	6 586 837
Tvorba opravnej položky k fin.majetku	-93 269	154 352
Bankové poplatky	774 998	672 031
Náklady na derivátové operácie	610 539	513 827
Náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah, z toho:	0	0
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO			3	5	6	8	0	2	0	2
DIČ	2	0	2	0	3	2	4	3	1	7

5. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2023	2022
Tržby za služby + tovar	138 087 318	136 275 565
Tržby z predaja služieb	136 887 006	134 024 385
Tržby za tovar	1 200 312	2 251 180
Výnosy zo zákazky	0	0
Čistý obrat spolu	138 087 318	136 275 565

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Budúce možné a podmienené záväzky**

Spoločnosť je žalovaným v súdnom spore so spoločnosťou Slovak Telekom a.s. o úhradu nákladov za národný roaming vo výške 2 775 953,12 eur + príslušenstvo. Dňa 31.12.2020 prijala spoločnosť súdne rozhodnutie prvostupňového súdu na základe ktorého bola Slovak Telekom priznaná náhrada vo výške 3 525 Tis. Eur, plus úroky z omeškania. Spoločnosť podala voči rozsudku Okresného súdu odvolanie. O odvolaní zatiaľ nebolo rozhodnuté.

Voči spoločnosti prebiehajú súdne spory s viacerými operátormi o preskúmanie zákonnosti rozhodnutia Regulačného úradu, ktorými žiadajú zastavenie činnosti, nie uhradenie čiastky. Spoločnosť si však nie je vedomá žiadneho pochybenia pri získaní licencie mobilného operátora.

Spoločnosť je účastníkom daňových konaní za obdobie mesiacov január, február, marec, máj, jún, júl a august 2015, ktorých predmetom je zamietnutie priznania nadmerného odpočtu DPH za tranzit medzinárodnej telekomunikačnej prevádzky. Prvostupňové rozhodnutia aj druhostupňové rozhodnutia za tieto mesiace boli v rámci súdneho prieskumu zrušené a vec bola vrátená daňovému úradu na ďalšie konanie. V týchto konaniach Spoločnosť v rámci opätovného vyrubovacieho konania predložila ďalšie dôkazy o reálnom poskytnutí kontrolovaného plnenia, vrátane znaleckého posudku a vyjadrenia Úradu pre reguláciu elektronických komunikácií a poštových služieb. Správca dane v nových prvostupňových rozhodnutiach opätovne rozhodol v neprospech spoločnosti SWAN. Spoločnosť SWAN podala proti týmto rozhodnutiam odvolanie, pričom odvolací orgán Finančné riaditeľstvo SR potvrdilo prvostupňové rozhodnutia. Spoločnosť SWAN podáva opätovne žalobu na Krajský súd Bratislava, ktorý rozhoduje aj o ďalších daňových konaniach v podobnej veci za všetky mesiace rok 2014 a apríl 2015.

Spoločnosť podala žalobu vedenú pred Okresným súdom Banská Bystrica proti NCZI o zaplatenie 1.664 Tis. Eur a zaplatenie zmluvnej pokuty a náhradu trov konania. Vo veci spoločnosť SWAN podala návrh na vydanie platobného rozkazu, voči ktorému NCZI podalo odpor. Žalovaný si v rámci vzájomnej žaloby uplatňuje vrátenie peňažného plnenia vo výške 3.698 Tis. Eur.

Spoločnosť podala žalobu vedenú pred Mestským súdom Košice proti J&M Group, s.r.o. o zaplatenie 968Tis. Eur. Vo veci spoločnosť SWAN podala návrh na vydanie platobného rozkazu, voči ktorému J&M Group, s.r.o. podalo odpor.

K 31.decembru 2023 vykázala spoločnosť rezervy v hodnote 2 836 Tis. Eur k známym a kvantifikovateľným rizikám vzťahujúci sa na spory voči Spoločnosti, ktoré predstavujú najlepší možný odhad súm, u ktorých je viac pravdepodobné ako nie, že budú zaplatené. Aktuálne výšky plnení, ak vôbec dôjde k ich plneniu, sú závislé na množstve rôznych okolností, ktoré nastanú v budúcnosti, a ktorých výsledok je neistý, a preto sa bude výška rezervy v budúcnosti meniť.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností (okrem vyššie uvedených), v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

2. Ostatné finančné povinnosti

Na základe uzatvorenej zmluvy o poskytovaní národného roamingu so spoločnosťou Orange je Spoločnosť povinná uhradiť v roku 2024 poplatky v zmluvnou dohodnutej výške.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO			3	5	6	8	0	2	0	2
DIČ	2	0	2	0	3	2	4	3	1	7

K. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. 12. 2023 nenastali ďalšie také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke:

Základné imanie Spoločnosti sa 24.2.2024 zvýšilo z 13 750 000 Eur na 18 137 767 Eur prostredníctvom vydania nových akcií v menovitej hodnote 1 Eur, upísaných spoločnosťou Marguerite Purple S.á r.l.

Akcionár AVEBRENTA investičný fond previedol 15.3.2024 2 kmeňové akcie na akcionára DanubiaTel, a.s.

Dlhodobý pretrvávajúci konflikt medzi Ruskou federáciou a Ukrajinou výrazne ovplyvňovali a negatívne zasiahajú podnikateľské prostredie a to najmä vplyvom rastu cien komodít, energií a ďalších vstupov, čím sa ešte viac prehĺbuje prebiehajúca globálna ekonomická kríza. Inflácia a rast sa nekončia pri energiách či potravinách, ale dotýkajú sa skutočne širokého spektra vstupov, čím vzniká materiálny tlak na marže výrobcov, a tým pádom sa pretavuje do konečných spotrebiteľských cien.

Stabilný dopyt po telekomunikačných službách nemal významný negatívny vplyv na odvetvie a tým ani na fungovanie Spoločnosti v roku 2023. S ohľadom na rast cien vstupov Spoločnosť pristúpila k prehodnoteniu cien v jednotlivých zákaznických segmentoch a produktoch. Rovnako ako v predošlých obdobiach Spoločnosť niektorým svojim zákazníkom predĺžila splatnosť vystavených faktúr a poskytla dodatočné zľavy.

Napriek nestabilnému celosvetovému daniu a jeho dopadom na ekonomické prostredie sme naďalej presvedčení, že z dlhodobej perspektívy je Spoločnosť schopná nepretržite pokračovať v činnosti a to aj vďaka vstupu nového akcionára do spoločnosti. Akýkoľvek negatívny vplyv resp. straty v dôsledku aktuálnej situácie zahŕňa účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2024.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO			3	5	6	8	0	2	0	2
DIČ	2	0	2	0	3	2	4	3	1	7

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť DanubiaTel, a.s. Borská 6, Bratislava.

Materskou účtovnou jednotkou od 4.5.2016 je spoločnosť DanubiaTel, a.s. k 31.12.2023 s podielom 76.7%, druhým akcionárom s podielom 16% je ROVA Consulting s.r.o., tretím akcionárom je spoločnosť AVEBRENTA s podielom 3.6% od 30.6.2020 a štvrtým akcionárom je spoločnosť BLISS TEC s podielom 3.6% od 17.09.2021.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

Nákup tovaru a služieb

	2023	2022
	EUR	EUR
DanubiaTel a.s.	1 171 474	533 116
Nákupy spolu	1 171 474	533 116

Predaj tovaru a služieb

	2023	2022
	EUR	EUR
DanubiaTel a.s.	75 396	65 385
Výnosy spolu	75 396	65 385

Pohľadávky z obchodného styku

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
DanubiaTel a.s.	1 471	11 600
Pohľadávky spolu	1 471	11 600

Závazky z obchodného styku

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
DanubiaTel a.s.	953 705	142 465
Závazky spolu	953 705	142 465

Iné záväzky

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
DanubiaTel a.s.	23 507	-
Iné záväzky spolu	23 507	-

Požičky

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Prijaté pôžičky od DanubiaTel	-	36 216 115
Úroky z prijatej pôžičky DanubiaTel	883 093	686 965

IČO	3 5 6 8 0 2 0 2									
DIČ	2	0	2	0	3	2	4	3	1	7

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými akcionármi:

Požičky	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Prijaté pôžičky od ROVA	-	10 500 000
Ostatné záväzky	290 000	-
Úroky z prijatej pôžičky ROVA	287 616	290 000

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami:

Nákup tovaru a služieb	2023 EUR	2022 EUR
BONET Group s.r.o.	-	341
Nákupy spolu	-	341

Predaj tovaru a služieb	2023	2022
	EUR	EUR
BONET Group s.r.o.	400	-
Výnosy spolu	400	

Pohľadávky z obchodného styku	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
BONET Group s.r.o.	-	-
Pohľadávky spolu	-	-

Závazky z obchodného styku	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
BONET Group s.r.o.	-	-
Závazky spolu	-	-

Iné záväzky	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
BONET Group s.r.o.	-	-
Iné záväzky spolu	-	-

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO			3	5	6	8	0	2	0	2
DIČ	2	0	2	0	3	2	4	3	1	7

Transakcie so spoločnými účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie so spoločnými účtovnými jednotkami:

Nákup tovaru a služieb

	2023	2022
	EUR	EUR
J&M - Group, s.r.o.	693 045	593 983
DEVNET a.s.	28 122	30 574
Axalnet, s.r.o.	130 277	119 536
IMAFEX spol. s r.o.	30 212	50 016
IMAFEX TTA s r.o.	-	19 664
SWAN KE, s.r.o.	2 087 289	2 076 375
SWAN KN, s.r.o.	256 964	218 947
SWAN LC, a.s.	285 098	274 949
SWAN MS, s.r.o.	1 682 166	1 498 415
SWAN PK, s.r.o.	703 096	617 062
WI-NET s.r.o.	33 024	26 761
Združenie majiteľov TKR Púchov, s.r.o.	21 944	-
Nákupy spolu	5 951 236	5 526 283

Predaj tovaru a služieb

	2023	2022
	EUR	EUR
J&M - Group, s.r.o.	7 660	5 574
DEVNET a.s.	9 920	6 221
Axalnet, s.r.o.	148 215	176 225
HMZ RÁDIOKOMUNIKÁCIE, spol. s r.o.	19 068	14 094
Združenie majiteľov TKR Púchov, s.r.o.	104	97
IMAFEX spol. s r.o.	28 507	172 886
SWAN KE, s.r.o.	133 971	246 148
SWAN KN, s.r.o.	120 052	39 926
SWAN LC, a.s.	19 624	13 956
SWAN MS, s.r.o.	69 642	76 165
SWAN PK, s.r.o.	74 058	48 211
WI-NET s.r.o.	1 836	2 094
Výnosy spolu	632 657	801 596

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO			3	5	6	8	0	2	0	2
DIČ	2	0	2	0	3	2	4	3	1	7

Pohľadávky z obchodného styku

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
J&M - Group, s.r.o.	2 112 633	1 557 147
DEVNET a.s.	-	6 221
Axalnet, s.r.o.	155	18 155
IMAFEX spol. s r.o.	21 076	16 726
SWAN LC, a.s.	32	1 292
SWAN KE, s.r.o.	9 516	26 798
SWAN KN, s.r.o.	34	34
SWAN MS, s.r.o.	207	1 679
SWAN PK, s.r.o.	3 629	109 162
WI-NET s.r.o.	-	-
Pohľadávky spolu	2 147 282	1 737 213

Krátkodobá poskytnutá pôžička

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
SWAN PK, s.r.o.	60 437	-
IMAFEX spol. s r.o.	-	43 286
SWAN KE, s.r.o.	-	126 001
SWAN MS, s.r.o.	-	25 106
Pôžičky spolu	60 437	194 393

Závazky z obchodného styku

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
J&M - Group, s.r.o.	72 992	66 103
DEVNET a.s.	2 745	2 937
Axalnet s.r.o.	191	21 592
SWAN KE, s.r.o.	163 999	137 144
SWAN KN, s.r.o.	21 761	16 175
SWAN LC, a.s.	26 050	26 590
SWAN MS, s.r.o.	180 526	190 130
SWAN PK, s.r.o.	56 139	55 187
Združenie majiteľov TKR Púchov s.r.o.	6 232	-
IMAFEX spol. s r.o.	78	-
WI-NET s.r.o.	4 372	-
Závazky spolu	535 084	515 857

Krátkodobá poskytnutá pôžička

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Úroky z poskytnutej pôžičky SWAN PK, s.r.o.	4 136	-
Úroky z poskytnutej pôžičky Axalnet, s.r.o.	-	606
Úroky z poskytnutej pôžičky Sakura, s.r.o.	-	159

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO			3	5	6	8	0	2	0	2
DIČ	2	0	2	0	3	2	4	3	1	7

Transakcie s pridruženými účtovnými jednotkami:

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s pridruženými účtovnými jednotkami:

Nákup tovaru a služieb

	2023	2022
	EUR	EUR
JUMP soft a.s.	47 320	-
CNC, a. s.	4 648 830	4 549 743
Danubia Holding, a.s.	81 120	81 120
GlobalTel, a.s.	27 553	198 483
Secuteam, a.s.	116 811	84 255
Nákupy spolu	4 921 634	4 913 601

Predaj tovaru a služieb

	2023	2022
	EUR	EUR
Amtel Slovensko, s.r.o.	-	-
CNC, a.s.	144 881	164 809
GlobalTel, a.s.	244 874	26 888
JUMP soft a.s.	6 573	2 880
internet.sk,a.s.	120	120
Danubia Holding, a.s.	3 031	-
Šport7, s.r.o.	63	-
Výnosy spolu	399 542	194 697

Pohľadávky z obchodného styku

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
JUMP soft a.s.	3 514	-
CNC, a.s.	20 040	17 025
Danubia Holding, a.s.	33	32
GlobalTel, a.s.	60 921	7 781
internet.sk,a.s.	19 672	19 672
Šport7, s.r.o.	2	148
Youstice	21	21
Pohľadávky spolu	104 203	44 680

Záväzky z obchodného styku

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Amtel Slovensko, s.r.o.	-	-
CNC, a. s.	329 818	505 203
Danubia Holding, a.s.	8 112	8 112
GlobalTel, a.s.	-	8 309
JUMP soft a.s.	27 732	5 964
Secuteam, a.s.	15 560	12 800
Záväzky spolu	381 222	540 388

Krátkodobá poskytnutá pôžička

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Úroky z poskytnutej pôžičky Amtel Slovensko, s.r.o.	-	12 893

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO										
DIČ	2	0	2	0	3	2	4	3	1	7

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

Nákup tovaru a služieb

	2023	2022
	EUR	EUR
AURIS, a.s.	3 870	27 849
Divoká voda, s. r. o.	3 636	20 971
FARMA MEDOVARCE, s.r.o.	-	5 932
Global 24, s.r.o.	10 600	41 556
JUMP soft a.s.	-	122 635
PANORAMA INVEST, a.s.	100 657	98 859
Pro Wood a.s.	73 993	70 950
SNP REAL, a.s.	6 228	833
STAVOPROJEKT a.s.	-	720
TechniCom, s.r.o.	102 354	51 000
Nákupy spolu	301 338	441 306

Predaj tovaru a služieb

	2023	2022
	EUR	EUR
Global 24, s.r.o.	955	1 239
AURIS, a.s.	250 509	378
Stavoprojekt, a.s.	-	113
ĽUDIA ĽUĎOM, n.o.	696	3 805
Divoká voda, s.r.o.	5 879	5 781
SNP REAL, a.s.	1 403	1 341
PANORÁMA INVEST, a.s.	-	992
Pro Wood, a.s.	197	201
ITKON, spol. s r.o.	43	-
Bliss Tec, s.r.o.	26	-
RM – S Market, o.c.p., a.s.	960	-
PRIESKUMY, s.r.o.	78	-
KONCEPT, s.r.o.	173	-
enter design, s.r.o.	402	-
ephoto, s. r. o.	65	-
Výnosy spolu	261 386	13 848

Krátkodobá poskytnutá pôžička

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
ephoto, s.r.o.	1 618	140 775
Úroky z poskytnutej pôžičky ephoto, s.r.o.	-	4 923

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO									
	3	5	6	8	0	2	0	2	
DIČ	2	0	2	0	3	2	4	3	1
									7

Pohľadávky z obchodného styku

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
AURIS, a.s.	58	38
FRENESI s. r. o.	-	16
PANORÁMA INVEST, a.s.	32	36
SNP REAL, a.s.	36	161
ĽUDIA ĽUDOM, n.o.	183	436
Global 24, s.r.o.	59	525
Divoká voda, s.r.o.	110	108
Pro Wood, a.s.	22	106
OTNS, a. s.	-	2 374
IOL, spol. s r. o.	-	290
RM - S Market o.c.p., a.s.	-	96
SERVICETEL s. r. o.	-	35
software solutions s. r. o.	-	66
start tel s. r. o.	-	27
ITKON, spol. s r.o.	-	(6)
LightStorm Communications s.r.o.	-	(31)
ephoto, s. r. o.	46	-
Bliss Tec, s.r.o.	8 759	-
DANICON HOLDING, a.s.	(96)	-
RM – S Market, o.c.p., a.s.	(226)	-
KONCEPT, s.r.o	62	-
Pohľadávky spolu	9 045	4 277

Závázky z obchodného styku

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
AURIS, a.s.	-	110
Divoká voda, s. r. o.	-	25 166
FARMA MEDOVARCE, s.r.o.	-	6 612
Global 24, s.r.o.	-	3 360
PANORAMA INVEST, a.s.	4 439	28 630
Pro Wood a.s.	6 000	6 000
SNP REAL, a.s.	2 496	1 200
STAVOPROJEKT a.s.	-	19
TechniCom, s.r.o.	6 000	6 000
Závázky spolu	18 935	77 098

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO									
	3	5	6	8	0	2	0	2	
DIČ	2	0	2	0	3	2	4	3	1
									7

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2023 bol 11 a v roku 2022 bol 12.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

	2023	2022
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	988 495	1 039 869
Doplnkové dôchodkové poistenie	0	0
Spolu	988 495	1 039 869

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Hrubé príjmy štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 0 EUR. Členom štatutárnych orgánov neboli poskytnuté žiadne pôžičky, záruky, finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov.

N. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2023
a	b	c	d	e	f
Vlastné imanie	34 089 312	40 653 944	5 045 164	-	69 698 094
Základné imanie	13 750 000	0	0	0	13 750 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohládavky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	78 510 886	47 456 815	290 000	0	125 677 701
Zákonný rezervný fond	2 000 000	0	0	0	2 000 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	2 000 000	0	0	0	2 000 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	11 304 864	0	4 755 164	0	6 549 702
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	11 304 864	0	4 755 164	0	6 549 702
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlučení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-68 967 658	1 451 009	0	-2 508 781	-70 025 429
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 652 298	1 451 009	0	0	5 103 307
Neuhradená strata minulých rokov vyplývajúca zo zlučenia	-72 619 956	0	0	-2 508 781	-75 128 736
Výsledok hospodárenia bežného účtovného	-2 508 781	-8 253 880	0	2 508 781	-8 253 880

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	5	6	8	0	2	0	2
DIČ	2	0	2	0	3	2	4	3
	1	7						

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Predchádzajúce účtovné obdobie					Stav k 31.12.2022 f
	Stav k 1.1.2022 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e		
Vlastné imanie	24 384 695	- 1 694 657	-	-		34 089 312
Základné imanie	10 000 000	3 750 000	0	0		13 750 000
Zmena základného imania	0	0	0	0		0
Pohládavky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0		0
Emisné ážio	0	0	0	0		0
Ostatné kapitálové fondy	78 510 886	0	0	0		78 510 886
Zákonný rezervný fond	2 000 000	0	0	0		2 000 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	2 000 000	0	0	0		2 000 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0		0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0		0
Štatutárne fondy	0	0	0	0		0
Ostatné fondy	0	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-350 061	12 004 986	350 061	0		11 304 864
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-350 061	12 004 986	350 061	0		11 304 864
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0			0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0		0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-67 175 298	-3 191 528	0	1 399 168		-68 967 658
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	2 253 129	0	1 399 168		3 652 297
Neuhradená strata minulých rokov vyplývajúca zo zlúčenia	-67 175 298	-5 444 658	0	0		-72 619 956
Výsledok hospodárenia bežného účtovného	1 399 168	-2 508 781	0	-1 399 168		-2 508 781

Účtovná strata za rok 2022 bola rozdelená takto:

	2022
Účtovná strata	-2 508 781

Vysporiadanie účtovnej straty	2023
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	-2 508 781

Základné imanie Spoločnosti vo výške 13 750 000 EUR tvorí:

15 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 250 000 EUR, akcia znie na meno a má podobu zaknihovaného cenného papiera, 8 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 331 940 EUR, akcia znie na meno a má podobu zaknihovaného cenného papiera, 795 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 3 320 EUR, akcia znie na meno a má podobu zaknihovaného cenného papiera, 47 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 100 000 EUR, akcia znie na meno a má podobu zaknihovaného cenného papiera, 1 kus kmeňových akcií s menovitou hodnotou 5 080 EUR, akcia znie na meno a má podobu zaknihovaného cenného papiera

Držitelia akcií majú nárok na dividendy podľa rozhodnutia valného zhromaždenia.

Všetky akcie boli riadne splatené.

Strata na akciu za rok 2023 je vyčíslená na 9 531 EUR. Vo výpočte nebol zohľadnený druh a nominálna hodnota akcií. Strata na akciu za rok 2022 je vyčíslená na 2 897 EUR. Vo výpočte nebol zohľadnený druh a nominálna hodnota akcií.

O vysporiadaní výsledku hospodárenia za obdobie 2023 vo výške -8 253 880 Eur rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Prevod na úhradu neuhradenej straty minulých rokov vo výške -8 253 880 Eur.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO			3	5	6	8	0	2	0	2
DIČ	2	0	2	0	3	2	4	3	1	7

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2023

Kód	T E X T	k 31.12.2023	k 31.12.2022
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-5 810 140	-3 529 586
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13.) (+/-)	47 199 147	37 502 334
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	36 323 144	32 742 136
A.1.2.	Zisk/strata z predaja dlhodobého majetku	86 041	-11 676
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	183 126	34 332
A.1.4.	Zmena stavu rezerv (+/-)	795 469	214 148
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	660 760	898 882
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-2 517 423	-2 561 409
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	11 246 676	6 485 837
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-6 476	-18 581
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		0
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		0
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		0
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	427 831	-281 335
A.2.	Vplyv zmien pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (Súčet A.2.1 až A.2.4)	5 876 040	10 420 779
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-1 311 735	1 151 679
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	7 558 638	9 290 334
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-370 863	-21 234
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) (súčet Z/S + A.1. + A.2.)	47 265 047	44 393 527
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		0
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (-)		0
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		0
A.6.	Výdavky na zaplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (-)		0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	47 265 047	44 393 527
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)		0
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		0
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		0
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	47 265 047	44 393 527
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO			3	5	6	8	0	2	0	2
DIČ	2	0	2	0	3	2	4	3	1	7

B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-28 563 878	-36 403 681
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		-2 525 980
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		0
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	1 942 708	149 022
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	-26 621 170	-38 780 639
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)	0	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		0
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		0
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. až C.2.10.)	-15 603 549	-4 651 047
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		0
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		0
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		0
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-19 027 182	-5 277 554
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		0
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		0
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		0
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		0
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	3 423 633	626 507
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		0
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-11 178 941	-5 827 053
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		0
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	-26 782 490	-10 478 100
D.	Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A+B+C)	-6 138 613	-4 865 212
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	-4 510 532	354 680
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	77 193	-4 510 532
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-10 649 145	-4 510 532

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO			3	5	6	8	0	2	0	2
DIČ	2	0	2	0	3	2	4	3	1	7

		KFM	Kontokorent	Spolu FP
Finančné účty r . 072 + r. 073	KZ	77 193	-10 726 338	-10 649 145
	ZS	192 223	-4 702 755	-4 510 532
	Zmena	-115 030	-6 023 583	-6 138 613

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.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

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.