

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

za obdobie od 01. 01. 2025 do 31. 12. 2025

z auditu účtovnej závierky

akciovej spoločnosti

**SWAN, a.s.,
Bratislava**

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre akcionárov, dozornú radu a predstavenstvo akciovej spoločnosti
SWAN, a.s., Bratislava

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti SWAN, a.s., Landererova 12, 811 09 Bratislava – mestská časť Staré mesto („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2025 výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú významné účtovné zásady a účtovné metódy a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2025 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí v zmysle Medzinárodného etického kódexu pre účtovných odborníkov (vrátane Medzinárodných štandardov nezávislosti), ktorý vydala Rada pre medzinárodné etické štandardy účtovníkov v znení schválenom Slovenskou komorou audítorov (ďalej len „Etický kódex audítora“), vrátane etických požiadaviek 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, v platnom znení (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“), ktoré sa vzťahujú na audity účtovných závierok v Slovenskej republike. Splnili sme aj ostatné povinnosti týkajúce sa etiky v zmysle Etického kódexu audítora a etických požiadaviek zákona o štatutárnom audite. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie a vernú prezentáciu tejto účtovnej závierky v súlade so zákonom 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 spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítorskej spoločnosti 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 zachovávame 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 efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.

- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných 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 spravovaním 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 informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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

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

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2025 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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

Piešťany, 11. júna 2026

CLA Slovakia s.r.o.
Karpatská 8
811 05 Bratislava
Obchodný register, zložka 74698/B
Licencia SKAU č. 269



Zodpovedný auditor
Ing. Erik Marek
Licencia SKAU č. 866

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve

Úč POD

k 31. december 2025 (v celých eurách)

Daňové identifikačné číslo 2020324317	Účtovná závierka ☒ riadna ☐ mimoriadna ☐ priebežná	Účtovná jednotka ☐ malá ☒ veľká (vyznačí sa x)	Za obdobie od 1 2025 do 12 2025	Mesiac 1	Rok 2025
IČO 35680202			Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2024 do 12 2024	1	2024
SK NACE 61.90.0					

Priložené súčasti účtovnej závierky ☒ Súvaha (Úč POD 1-01) (v celých eurách)	☒ Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01) (v celých eurách)	☒ Poznámky (Úč POD 3-01) (v celých eurách alebo eurocentoch)
--	---	---

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky SWAN, a.s.	
Sídlo účtovnej jednotky	
Ulica Landererova	Číslo 12
PSČ 811 09	Obec Bratislava
Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti ORMS BA III., Oddiel Sa, vložka č. 2958/B	
Telefón 0 /	
Fax 0 /	
E-mail	

Zostavená dňa: 11.6.2026	Schválená dňa:	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: Signed by: Václav D6978B221A3B425 DocuSigned by: E0861B8D8052463...
-----------------------------	----------------	---

Záznamy daňového úradu	
Miesto pre evidenčné číslo	Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

DIČ:		2020324317		Súvaha Úč POD 1-01		
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
	Spolu majetok r. 002 + r. 033 + r. 074	001	527 368 415	164 540 585	362 827 830	305 565 131
A.	Neobežný majetok r. 003 + r. 011 + r. 021	002	453 608 738	162 127 646	291 481 092	249 151 272
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 004 až 010)	003	253 123 029	62 506 720	190 616 309	153 138 963
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	004				
2.	Softvér (013)-/073, 091A/	005	27 601 690	18 896 502	8 705 188	8 821 360
3.	Oceniteľné práva (014)-/074, 091A/	006	35 382 033	14 184 700	21 197 333	9 098 711
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	007	108 270 597	21 637 236	86 633 361	92 046 892
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	008	26 117 056	7 788 282	18 328 774	19 559 348
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - 093	009	55 751 653		55 751 653	23 612 652
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - 095A	010				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 012 až 020)	011	184 360 381	97 739 304	86 621 077	80 011 869
A.II.1.	Pozemky (031) - 092A	012	1 000		1 000	1 000
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	013	27 535 686	9 293 556	18 242 130	17 941 078
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	014	148 765 543	88 274 183	60 491 360	57 016 885
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	015				
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	016				
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	017	32 336	2 143	30 193	30 324
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - 094	018	8 025 816	169 422	7 856 394	5 022 582
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - 095A	019				
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	020				
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 022 až 032)	021	16 125 328	1 881 622	14 243 706	16 000 440
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	022	4 312 486	1 502 128	2 810 358	4 312 486
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	023	11 812 842	379 494	11 433 348	11 687 954
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	024				
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	025				
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	026				
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	027				
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	028				

DIČ:		2020324317		Súvaha Úč POD 1-01		
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1		2 Netto	3 Netto
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2		
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	029				
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	030				
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - 096A	031				
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - 095A	032				
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	033	58 571 689	2 412 939	56 158 750	41 822 374
B.I.	Zásoby súčet (r. 035 až 040)	034	815 436	41 096	774 340	939 774
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	035	501 165	23 755	477 410	546 484
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	036				
3.	Výrobky (123)-194	037				
4.	Zvieratá (124) - 195	038				
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	039	158 092	17 341	140 751	155 599
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - 391A	040	156 179		156 179	237 691
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	041	1 925 453		1 925 453	8 667 375
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	042	343 256		343 256	5 915 517
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	043				
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	044				
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	045	343 256		343 256	5 915 517
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	046				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	047				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	048				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - 391A	049				
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	050	1 582 197		1 582 197	2 751 858
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	051				
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	052				
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	053	31 670 144	2 371 843	29 298 301	21 400 569
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	054	19 698 225	2 371 843	17 326 382	16 324 775

DIČ:		2020324317		Súvaha Úč POD 1-01		
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	055	353 103		353 103	243 998
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	056	3 468 527		3 468 527	2 463 922
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	057	15 876 595	2 371 843	13 504 752	13 616 855
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	058				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	059				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	060	100 510		100 510	113 567
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - 391A	061				
6.	Sociálne poistenie (336) - 391A	062				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - 391A	063	8 603 493		8 603 493	1 649 258
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	064	916 669		916 669	1 009 475
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A) - 391A	065	2 351 247		2 351 247	2 303 494
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	066				
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	067				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	068				
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	069				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	070				
B.V.	Finančné účty r. 072 + r. 073	071	24 160 656		24 160 656	10 814 656
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	072	37 483		37 483	32 131
2.	Účty v bankách (221A, 22X +/- 261)	073	24 123 173		24 123 173	10 782 525
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 075 až r. 078)	074	15 187 988		15 187 988	14 591 485
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	075	9 021 669		9 021 669	9 547 037
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	076	2 464 583		2 464 583	2 651 820
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	077				
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	078	3 701 736		3 701 736	2 392 628

DIČ: 2020324317		Súvaha Úč POD 1-01		
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	079	362 827 830	305 565 131
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	080	111 958 252	114 070 050
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	081	18 137 767	18 137 767
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	082	18 137 767	18 137 767
2.	Zmena základného imania +/- 419	083		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	084		
A.II.	Emisné ážio (412)	085	8 761 183	8 761 183
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	086	160 832 246	161 122 246
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	087	2 000 000	2 000 000
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	088	2 000 000	2 000 000
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	089		
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	090		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	091		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	092		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	093	2 980 402	4242867
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	094	2 980 402	4 242 867
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	095		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	096		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	097	- 80 194 013	- 77 646 321
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	098	5 736 295	5 736 295
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	099	- 85 930 308	- 83 382 616
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	- 559 333	- 2 547 692
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	238 992 547	187 641 166
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	42 967 097	31 489 146
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	27 621 391	17 041 445
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105	115 366	115 366
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106	27 506 025	16 926 079

DIČ: 2020324317		Súvaha Úč POD 1-01		
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
4.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
5.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
6.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
7.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
8.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
9.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
10.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	11 905	
11.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	127 825	330 705
12.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
13.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	15 205 976	14 116 996
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	108 326	105 743
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	108 326	105 743
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	117 512 819	104 252 112
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	54 344 379	31 606 799
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	51 274 887	29 265 956
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	1 415 759	547 851
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	607 392	679 303
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	49 251 736	28 038 802
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	290 000	290 000
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	1 371 847	1 002 994
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336)	132	917 558	622 631
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	285 380	156 333
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	204 707	268 885
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	9 887 079	6 014 519
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	980 616	913 257
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	8 906 463	5 101 262

DIČ: 2020324317			Súvaha Úč POD 1-01	
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	14 172 847	14 172 847
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	11 877 031	3 853 915
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	4 380 910	983 660
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	7 496 121	2 870 255

DIČ: 2020324317			Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01	
Ozna- čenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	157 814 534	156 261 127
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	161 571 261	160 534 129
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	1 073 467	12 560 062
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	156 741 067	143 701 065
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	2 013 845	2 038 524
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	155 114	1 093 444
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 587 768	1 141 034
**	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	153 608 498	152 172 980
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	985 038	10 286 982
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	5 857 251	5 261 281
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	28 647	4 174
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	82 945 048	77 653 215
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	23 451 807	22 207 343
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	16 759 018	15 964 997
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	6 048 114	5 685 019
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	644 675	557 327
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	1 833 481	1 643 969
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	35 788 613	32 865 403
G.1	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	35 725 828	32 872 324
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	62 785	- 6 921
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	194 213	886 674
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	403 116	956 766
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	2 121 284	407 173
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	7 962 763	8 361 149
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	70 012 395	65 093 999

DIČ: 2020324317		Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01		
Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	2 685 888	4 809 800
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30	1	
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	586 185	593 267
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33	586 185	593 267
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	95 997	535 412
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	6 069	1 121
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	89 928	534 291
XII.	Kurzové zisky (663)	42	97 199	15 420
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43	1 906 506	3 665 701
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	10 098 627	10 994 705
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46	61 083	
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48	1 660 652	159 888
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	6 590 789	9 148 993
2.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
3.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	6 590 789	9 148 993
O.	Kurzové straty (563)	52	30 760	121 805
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53	478 919	549 950
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 276 424	1 014 069
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 7 412 739	- 6 184 905
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	550 024	2 176 244
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	1 109 357	4 723 936
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	20 377	105 254
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	1 088 980	4 618 682
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	- 559 333	- 2 547 692

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 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 Okresného súdu Bratislava I 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)
- obstarávateľská 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 hnuteľných vecí • (od: 30.03.2011)
- 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)
- 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)

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 2025 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 2025 do 31. decembra 2025.

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.

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. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie r. 2024, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 3.7.2025.

6. Informácie o skupine

Spoločnosť podľa podmienok uvedených v §22 ods. 12 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku, keďže zostavením len individuálnej účtovnej závierky významne neovplyvní úsudok o finančnej situácii, nákladoch, výnosoch a výsledku hospodárenia za konsolidovaný celok.

DanubiaTel, a.s., materská spoločnosť 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
e-Net, s.r.o.	Lichnerova 35, Senec 903 01	100%
DEVNET, a.s.	Landererova 12, Bratislava - mestská časť Staré mesto 811 09	50%
HMZ RÁDIOKOMUNIKÁCIE, spol. s r.o.	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.	Panholec 1, Pezinok 902 01	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:

	2025	2024
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	487	482
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,	500	491
z toho:		
počet vedúcich zamestnancov (stredný manažment)	50	47

8. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2024 bola uložená do registra účtovných závierok 2.7.2025 a výročná správa s dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 30.12.2025.

9. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 03.07.2025 schválilo spoločnosť CLA Slovakia, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025.

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
 Luca Scano – člen

Dozorná rada

Lubomír Geľo – predseda
 PhDr. Roman Vavřík - podpredseda
 Ing. Pavol Ondriš
 Ing. Ivana Tománková
 Michael Dedieu
 Ing. Rastislav Danko (od 8.4.2025)

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 8. stanov spoločnosti.

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2025 bola nasledovná:

	podiel na základnom imaní EUR	%	hlasovacie práva %
DanubiaTel, a.s.	11 050 000	60,9%	60,9%
Marguerite Purple S.á r.l.	4 387 767	24,2%	24,2%
ROVA Consulting s.r.o.	2 200 000	12,1%	12,1%
Bliss Tec	500 000	2,8%	2,8%
spolu	18 137 767	100,0%	100,0%

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2024 bola nasledovná:

	podiel na základnom imaní EUR	%	hlasovacie práva %
DanubiaTel, a.s.	10 850 000	59,8%	59,8%
Marguerite Purple S.á r.l.	4 387 767	24,2%	24,2%
ROVA Consulting s.r.o.	2 200 000	12,1%	12,1%
Bliss Tec	500 000	2,8%	2,8%
AVEBRENTA inv.fond	200 000	1,1%	1,1%
spolu	18 137 767	100,0%	100,0%

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.. Akcionár AVEBRENTA investičný fond previedol v roku 2024 tri kmeňové akcie v menovitej hodnote 300 000 EUR na akcionára DanubiaTel, a.s. a v roku 2025 dve kmeňové akcie v menovitej hodnote 200 000 EUR na akcionára DanubiaTel, a.s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

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 2025 stratu vo výške 0,6 mil. EUR. Krátkodobé záväzky (riadky 122 a 136 súvahy) sú vo výške 64,2 mil. EUR. Krátkodobé záväzky prevyšujú k 31. decembru 2025 obežný majetok (r.33 súvahy) vo výške 56,2 mil. EUR o 8 mil. EUR. Spoločnosť plánuje riešiť preklenúť rozdiel financovaním od bánk prostredníctvom syndikovaného úveru, facility D.

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 financovania bankou a prípadnej podpory akcionárov.

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

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 v roku 2024. Akýkoľvek negatívny vplyv resp. straty v dôsledku aktuálnej situácie zahrmie účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2026.

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, poisťné a pod.).

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 obstarávacia 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	5-33,33
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 obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje 2 až 7 rokov 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	3-10	lineárna	10-33,33
Ostatný hmotný majetok	4	lineárna	25
drobný dlhodobý hmotný majetok	2-7	lineárna	14,29-50

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

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.

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 cena zahŕňa 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.

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

(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. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia 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.

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 reklamácií 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 odpočty 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 odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude

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

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 vyrovnaní odloženej dane.

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

(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 (lízing) (spoločnosť ako nájomca)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajímateľ 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 odpisovacej 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 ťarchu 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 ťarchu 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) Cudzí 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	<table><tr><td>3</td><td>5</td><td>6</td><td>8</td><td>0</td><td>2</td><td>0</td><td>2</td></tr></table>								3	5	6	8	0	2	0	2		
3	5	6	8	0	2	0	2											
DIČ	<table><tr><td>2</td><td>0</td></tr></table>	2	0	<table><tr><td>2</td><td>0</td></tr></table>	2	0	<table><tr><td>3</td></tr></table>	3	<table><tr><td>2</td></tr></table>	2	<table><tr><td>4</td></tr></table>	4	<table><tr><td>3</td></tr></table>	3	<table><tr><td>1</td></tr></table>	1	<table><tr><td>7</td></tr></table>	7
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 2025 do 31. decembra 2025 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 je uvedený v tabuľkách na stranách 9 až 10.

Spoločnosť má v nájme formou finančného prenájmu 26 osobných automobilov v obstarávacej cene 994 998 EUR (zostatková cena k 31.12.2025: 325 631 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 2025 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2025 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	
	%	%		2025	2024	2025	2024
a) Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom							
<i>Dcérske účtovné jednotky</i>							
BONET Group, s.r.o.	100	100	EUR	0	-4 538	-	-
e-Net, s.r.o.	100	100	EUR	16 971	143 928	2 810 358	4 312 486
b) Účtovné jednotky so spoločným rozhodujúcim vplyvom							
<i>Spoločné účtovné jednotky</i>							
J&M - Group, s.r.o.	50	50	EUR	5 961 275	6 625 929	932 320	932 320
DEVNET a.s	50	50	EUR	140 408	159 632	150 141	150 141
HMZ RÁDIOKOMUNIKÁCIE, spol. s r.o.	50	50	EUR	112 990	147 653	732 929	774 592
IMAFEX, s. r. o.	50	50	EUR	490 584	535 393	1 791 206	1 791 206
Sakura, s.r.o.	50	50	EUR	247 284	226 673	216 901	216 901
SWAN KE, s.r.o.	50	50	EUR	1 498 243	1 309 578	2 266 475	2 266 475
SWAN KN, s.r.o.	50	50	EUR	271 232	241 024	295 398	295 398
SWAN LC, a.s.	50	50	EUR	371 952	433 734	288 743	323 743
SWAN MS, s.r.o.	50	50	EUR	1 379 131	1 377 593	3 664 205	3 664 205
SWAN PK, s.r.o.	50	50	EUR	197 194	96 405	689 766	689 766
WI-NET s.r.o.	50	50	EUR	188 351	173 647	405 263	583 207
Spolu						14 243 706	16 000 440

Spoločnosť nadobudla 4. júla 2024 100%-ný podiel v spoločnosti e-Net, s.r.o. a 29. októbra 2025 predala svoj 100%-ný podiel v spoločnosti BONET Group s.r.o. Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych a spoločných účtovných jednotkách sa k 31. decembru 2025 ocenili obstarávacou cenou. Spoločnosť prepočítala hodnotu podielov podnikateľskou metódou a zaúčtovala opravné položky v hodnote 1 881 622 EUR (e-Net, s.r.o.: 1 502 127 EUR, WI-NET, s.r.o.: 337 832 EUR, HMZ RÁDIOKOMUNIKÁCIE, spol. s r.o.: 41 663 EUR).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

Prehľad o pohľade neobčasného majetku
31.12.2025

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena			
	1.1.2025	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2025	1.1.2025	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2025
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Softvér	23 434 341	4 167 349	0	0	27 601 690	14 612 981	4 283 521	0	0	18 896 502	8 821 360	8 705 188
Oceniteľné práva	20 352 259	6 489 364	0	8 540 410	35 382 033	11 253 548	2 931 152	0	0	14 184 700	9 098 711	21 197 333
Goodwill	108 270 597	0	0	0	108 270 597	16 223 706	5 413 530	0	0	21 637 236	92 046 891	86 633 361
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	26 117 056	0	0	0	26 117 056	6 557 708	1 230 574	0	0	7 788 282	19 559 348	18 328 774
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	23 612 652	40 679 412	0	-8 540 410	55 751 653	0	0	0	0	0	23 612 652	55 751 653
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	201 786 905	51 336 125	0	0	253 123 029	48 647 942	13 858 777	0	0	62 506 720	153 138 963	190 616 309
Pozemky	1 000	0	0	0	1 000	0	0	0	0	0	1 000	1 000
Stavby	24 535 267	2 536 306	176 819	640 932	27 535 686	6 594 189	2 876 186	176 819	0	9 293 556	17 941 078	18 242 130
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	134 802 603	19 771 912	8 789 741	2 980 769	148 765 543	77 785 718	19 278 206	8 789 741	0	88 274 183	57 016 885	60 491 360
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	37 169	0	4 833	0	32 336	6 844	132	4 833	0	2 143	30 324	30 193
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	5 129 219	6 518 298	0	-3 621 701	8 025 816	106 637	62 785	0	0	169 422	5 022 582	7 856 394
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	164 505 257	28 826 516	8 971 393	0	184 360 381	84 493 389	22 217 309	8 971 394	0	97 739 304	80 011 868	86 621 077
Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	4 373 569	338 917	400 000	0	4 312 486	61 083	1 441 045	0	0	1 502 128	4 312 486	2 810 358
Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	11 847 842	0	35 000	0	11 812 842	159 888	280 689	61 083	0	379 494	11 687 954	11 433 348
Dlhodobý finančný majetok spolu	16 221 411	338 917	435 000	0	16 125 328	220 971	1 721 734	61 083	0	1 881 622	16 000 440	14 243 706
Neobčasný majetok spolu	382 513 573	80 501 558	9 406 393	0	453 608 738	133 362 302	37 797 821	9 032 477	0	162 127 646	249 151 272	291 481 092

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

Prehľad o pohybe neobčeneného majetku												
31.12.2024												
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vestiré rákzady)				Opíravky/Opíravné položky				Zostatková cena			
	1.1.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2024	1.1.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Softvér	20 397 130	0	0	3 037 150	23 434 341	10 853 045	3 719 935	0	0	14 612 981	9 504 105	8 821 360
Oceietné práva	19 352 325	0	24 730	1 024 564	20 352 259	8 838 465	2 439 813	24 730	0	11 253 548	10 513 860	9 098 711
Goodwill	108 270 597	0	0	0	108 270 597	10 810 175	5 413 530	0	0	16 223 706	97 460 422	92 046 892
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	26 031 713	0	0	85 343	26 117 056	4 261 981	2 295 727	0	0	6 557 708	21 769 732	19 559 348
Obstarávaný dlhodobý rehmotný majetok	23 203 078	4 555 771	0	4 147 157	23 612 652	0	0	0	0	0	23 203 078	23 612 652
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	197 254 864	4 555 771	24 730	0 201 786 905		34 903 667	13 869 005	24 730	0	48 647 942	162 451 197	153 138 963
Pozemky	1 000	0	0	0	1 000	0	0	0	0	0	1 000	1 000
Stavby	22 391 252	0	0	2 144 015	24 535 267	4 121 575	2 472 613	0	0	6 594 189	18 269 676	17 941 078
Sarcostatné hmotné věci a súbory hmotných věci	117 919 483	0	1 384 171	18 467 282	134 802 603	62 952 918	16 676 972	1 584 171	0	77 785 718	55 225 565	57 016 885
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	1 020 530	0	983 461	0	37 159	164 393	825 913	983 461	0	6 844	855 237	30 324
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	4 453 565	21 371 468	84 507	-20 611 366	5 129 219	113 557	-6 921	0	0	106 637	4 340 007	5 022 582
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	145 785 930	21 371 468	2 852 140	0 164 505 257		67 062 444	19 968 577	2 567 633	0	84 493 389	78 693 485	80 011 868
Podielové cenné papíre a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	61 083	4 312 486	0	0	4 373 569	61 083	0	0	0	51 083	0	4 312 486
Podielové cenné papíre a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	11 847 842	0	0	0	11 847 842	0	159 888	0	0	159 888	11 847 842	11 687 954
Dlhodobý finančný majetok spolu	11 908 925	4 312 486	0	0 16 221 411		61 083	159 888	0	0	220 971	11 847 842	16 000 440
Neobčenený majetok spolu	354 949 718	30 240 725	2 676 870	0 392 513 573		101 957 194	33 997 470	2 593 363	0	133 362 302	252 092 524	249 151 272

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. Zásoby

Netto stav zásob v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 31.12.2024	Prírastky (zvýšenie)	Zníženie (použitie)	Stav k 31.12.2025
	EUR	EUR	EUR	EUR
Materiál technický	520 504	24 093 125	24 152 641	460 988
Reklamné predmety	18 676	34 559	43 036	10 199
PHM v nádrži	7 304	-1 081	0	6 223
Tovar na sklade	155 599	819 692	834 540	140 751
Poskytnuté preddavky	237 691	156 179	237 691	156 179
Spolu	939 774	25 102 474	25 267 908	774 340

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

Bežné účtovné obdobie					
Zásoby	Stav opravnej položky k 31.12.2024	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2025
a	b	c	d	e	f
Materiál	4 390	19 365	0	0	23 755
Tovar	8 059	9 282	0	0	17 341
Zásoby spolu	12 449	28 647	0	0	41 096

3. Pohľadávky

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

Bežné účtovné obdobie					
Pohľadávky	Stav opravnej položky k 31.12.2024	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2025
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	2 272 626	1 488 581	1 389 364	0	2 371 843
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	2 272 626	1 488 581	1 389 364	0	2 371 843

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

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

Predchádzajúce účtovné obdobie

Pohľadávky	Stav opravnej položky k 31.12.2023	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2024
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	1 349 633	1 219 020	296 027	0	2 272 626
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	1 349 633	1 219 020	296 027	0	2 272 626

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2025	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	343 256	0	343 256
Pohľadávky z derivátových operácií	1 582 197	0	1 582 197
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 925 453	0	1 925 453
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	25 220	327 884	353 103
Pohľadávky z obchodného styku vrámci podielovej účasti, okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	318 563	3 149 965	3 468 527
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	10 289 399	5 587 196	15 876 595
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	100 510	0	100 510
Daňové pohľadávky a dotácie	8 603 493	0	8 603 493
Pohľadávky z derivátových operácií	916 669	0	916 669
Iné pohľadávky	156 831	2 194 416	2 351 247
Krátkodobé pohľadávky spolu	20 410 684	11 259 460	31 670 144

Na pohľadávky (súčasné aj budúce) bolo v prospech Banky zriadené záložné právo v súvislosti s poskytnutými úvermi.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti za predchádzajúce obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2024	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	5 915 517	0	5 915 517
Pohľadávky z derivátových operácií	2 751 858	0	2 751 858
Dlhodobé pohľadávky spolu	8 667 375	0	8 667 375
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	18 091	225 907	243 998
Pohľadávky z obchodného styku vrámci podielovej účasti, okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	257 943	2 205 883	2 463 826
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	11 504 644	4 384 933	15 889 577
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	113 567	0	113 567
Daňové pohľadávky a dotácie	1 649 258	0	1 649 258
Pohľadávky z derivátových operácií	1 009 475	0	1 009 475
Iné pohľadávky	109 078	2 194 416	2 303 494
Krátkodobé pohľadávky spolu	14 662 056	9 011 139	23 673 195

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	31. 12. 2025	31. 12. 2024
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-3 438 357	-1 884 052
– zdaniteľné	80 185 015	64 787 419
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-13 388 425	-7 208 830
– zdaniteľné	0	3 126 279
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpisovú	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	24%	24%
Odložená daňová pohľadávka / (záväzok)	-15 205 976	-14 116 996
Vykázaná odložená daňová pohľadávka / (záväzok)	-15 205 976	-14 116 996
Zaúčtovaná do výsledku hospodárenia	-1 088 980	-4 618 682
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	632 988

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. Finančné účty

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. 2025	31. 12. 2024
Pokladnica	37 483	31 823
Ceniny	0	308
Peniaze na ceste	590	20
Bežné bankové účty	24 122 583	92 505
Bankové účty termínované	0	10 690 000
Spolu	24 160 656	10 814 656

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2025	31. 12. 2024
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	9 021 669	9 547 037
Dark Fibre lease	8 549 372	9 160 042
poistné, nájom, členské, ostatné	472 297	386 995
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2 464 583	2 651 820
Dark Fibre lease	610 669	610 669
poistné, nájom, členské, ostatné	1 853 914	2 041 151
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	3 701 736	2 392 628
služby 4ky - mobilné služby	3 701 736	2 392 628
Spolu	15 187 988	14 591 485

7. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti N.

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

8. Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie - rok 2025				Stav k 31. 12. 2025 f
	Stav k 1. 1. 2025 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	105 743	2 582	0	0	108 326
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odhodné do dôchodku	105 743	2 582	0	0	108 326
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	105 743	2 582	0	0	108 326
Krátkodobé rezervy, z toho:	6 014 519	6 575 961	2 586 821	116 581	9 887 079
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	913 257	980 616	913 257	0	980 616
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	913 257	980 616	913 257	0	980 616
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky	25 000	24 000	25 000	0	24 000
Rezerva na elektrickú energiu	30 000	325 328	30 000	0	325 328
Rezerva na nájom	429 999	246 349	50 362	6 739	619 247
Rezerva Audiovizuálny fond	50 653	50 908	50 653		50 908
TUSR Rezerva na pridelené čísla	66 472	66 500	66 472		66 500
Telekomunikačný úrad	114 961	127 336	114 961		127 336
Rezerva na ST narodny roaming	2 836 960	3 485 198	0	1 259	6 320 899
iné	326 733	756 263	210 288	13 928	858 781
Rezerva na odmeny	1 220 483	513 463	1 125 828	94 655	513 463
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	5 101 262	5 595 345	1 673 563	116 581	8 906 463

Rezervu na národný roaming za roky 2016, 2017 a 2018 tvorila spoločnosť z dôvodu prebiehajúceho súdneho sporu so spoločnosťou Slovak Telekom. Spoločnosť v roku 2025 dotvorila rezervu do hodnoty záväzku vo výške 6 320 899 EUR. V priebehu roku 2017 a 2018 spoločnosť uhradila časť nákladov na národný roaming vo výške 2 194 416 EUR, ktoré sú vykázané v ostatných krátkodobých pohľadávkach. Celkový záväzok z národného roamingu po odpočítaní uvedených platieb tak predstavuje k 31.12.2025 hodnotu 4 126 483 EUR (k 31.12.2024 hodnotu 642 560 EUR). Bližšie informácie v súvislosti so súdnym sporom sú uvedené v časti J.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	<table><tr><td>3</td><td>5</td><td>6</td><td>8</td><td>0</td><td>2</td><td>0</td><td>2</td></tr></table>								3	5	6	8	0	2	0	2		
3	5	6	8	0	2	0	2											
DIČ	<table><tr><td>2</td><td>0</td></tr></table>	2	0	<table><tr><td>2</td><td>0</td></tr></table>	2	0	<table><tr><td>3</td></tr></table>	3	<table><tr><td>2</td></tr></table>	2	<table><tr><td>4</td></tr></table>	4	<table><tr><td>3</td></tr></table>	3	<table><tr><td>1</td></tr></table>	1	<table><tr><td>7</td></tr></table>	7
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 2024				
	Stav k 1. 1. 2024 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31. 12. 2024 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	71 370	34 373	0	0	105 743
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	71 370	34 373	0	0	105 743
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	71 370	34 373	0	0	105 743
Krátkodobé rezervy, z toho:	6 292 709	3 093 607	2 874 223	497 574	6 014 519
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	885 470	913 257	768 447	117 024	913 257
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	885 470	913 257	768 447	117 024	913 257
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky	25 000	25 000	25 000	0	25 000
Rezerva na elektrickú energiu	241 147	30 000	241 147	0	30 000
Rezerva na nájom	258 456	421 278	89 678	160 057	429 999
Rezerva Audiovizuálny fond	49 110	50 653	49 110	0	50 653
TUSR Rezerva na pridelené čísla	66 472	66 472	66 472	0	66 472
Telekomunikačný úrad	126 107	114 961	109 510	16 597	114 961
Rezerva na ST narodny roaming	2 836 960	0	0	0	2 836 960
iné	675 694	251 503	448 168	152 295	326 733
Rezerva na odmeny	1 128 293	1 220 483	1 076 692	51 601	1 220 483
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	5 407 238	2 180 350	2 105 777	380 550	5 101 262

9. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2025	31. 12. 2024
Dlhodobé záväzky spolu	42 967 097	31 489 146
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	42 967 097	31 489 146
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	54 344 379	31 606 799
Záväzky po lehote splatnosti	2 566 921	805 853
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	51 777 458	30 800 946

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

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, rezerv, odloženého daňového záväzku a sociálneho fondu) podľa zostatkovej doby splatnosti 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	1 415 759	1 415 759	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	722 758	607 392	115 366	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	76 757 761	49 251 736	27 506 025	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	0	0	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	1 371 847	1 371 847	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	917 558	917 558	0	0
Daňové záväzky a dotácie	285 380	285 380	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	332 532	204 707	127 825	0
	82 093 595	54 344 379	27 749 216	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

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, rezerv, odloženého daňového záväzku a sociálneho fondu) podľa zostatkovej doby splatnosti za bezprostredne predchádzajúce 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	547 851	547 851	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	794 669	679 303	115 366	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	44 964 881	28 038 802	16 926 079	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	0	0	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	1 002 994	1 002 994	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	622 631	622 631	0	0
Daňové záväzky a dotácie	156 333	156 333	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	599 590	268 885	330 705	0
	48 978 949	31 606 799	17 372 150	0

10. Sociálny fond

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

	31. 12. 2025	31. 12. 2024
Začiatočný stav sociálneho fondu	-752	45 494
Pohyby vyplývajúce zo zlúčenia	0	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	88 730	95 573
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>88 730</i>	<i>95 573</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>76 073</i>	<i>141 819</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	11 905	-752

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. K 31.12.2024 bol zostatok sociálneho fondu aktívny a v súvahe bol vykázaný na účte 335.

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

11. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov, v r.2025 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Syndikovaný úver je zabezpečený hnutelným, nehnuteľným majetkom a pohľadávkami. Záruku na časť syndikovaného úveru vo výške 65 mil. EUR poskytla materská účtovná jednotka DanubiaTel, a.s.

		Mena	Úrok p.a.	v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2025	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2024
a	b	c			d	e	f
Dlhodobé bankové úvery							
Tatra banka, a.s.	IRU loan	EUR	3M Euribor + 2,5% p.a.		29.12.2028	3 321 424	4 428 569
Syndikovaný úver							
Tatra banka, a.s.	Fac A	EUR	3M Euribor + 2,5% p.a.		29.9.2028	9 875 512	13 466 607
Komerční banka, a.s.	Fac A	EUR	3M Euribor + 2,5% p.a.		29.9.2028	12 202 949	16 640 384
ČSOB, a.s.	Fac A	EUR	3M Euribor + 2,5% p.a.		29.9.2028	8 228 072	11 220 099
Slovenská sporiteľňa, a.s.	Fac A	EUR	3M Euribor + 2,5% p.a.		29.9.2028	5 624 154	7 669 300
Tatra banka, a.s.	Fac C	EUR	3M Euribor + 3,5% p.a.		17.12.2032	26 650 000	26 650 000
Slovenská sporiteľňa, a.s.	Fac C	EUR	3M Euribor + 3,5% p.a.		17.12.2032	16 280 000	16 280 000
Komerční banka, a.s.	Fac C	EUR	3M Euribor + 3,5% p.a.		17.12.2032	22 070 000	22 070 000
Tatra banka, a.s.	Fac D	EUR	3M Euribor + 3,5% p.a.		17.12.2032	10 826 618	0
Komerční banka, a.s.	Fac D	EUR	3M Euribor + 3,5% p.a.		17.12.2032	9 706 534	0
Slovenská sporiteľňa, a.s.	Fac D	EUR	3M Euribor + 3,5% p.a.		17.12.2032	4 040 428	0
ČSOB, a.s.	Fac D	EUR	3M Euribor + 3,5% p.a.		17.12.2032	2 859 975	0
Dlhodobé úvery spolu						131 685 666	118 424 959
Z toho splátka tranží do jedného roka						14 172 847	14 172 847
Dlhodobé úvery spolu bez splátok do jedného roka						117 512 819	104 252 112
Krátkodobé bankové úvery							
Tatra banka, a.s.	KTK	EUR	1M EURIBOR +1,55% p.a.		31.1.2027	0	0
Krátkodobé úvery spolu						14 172 847	14 172 847
Spolu						131 685 666	118 424 959

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. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2025	31. 12. 2024
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	4 380 910	983 660
dátové a hlasové služby	1 995 066	84 492
dotácia - Telemedicínsky ekosystém	1 835 676	0
ostatné	550 168	899 168
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	7 496 121	2 870 255
dotácia - Telemedicínsky ekosystém	5 767 351	0
dátové a hlasové služby	1 281 798	2 379 906
internet	5 153	10 368
domény	4 485	5 904
IPTV	2 436	3 451
ostatné	434 899	470 626
Spolu	11 877 031	3 853 915

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

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu k 31.12.2025 - 26 osobných automobilov. K 31.12.2024 mala v prenájme 39 osobných automobilov. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2025			31. 12. 2024		
	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	202 880	127 825	0	267 639	330 705	0
Finančný náklad	12 329	3 847	0	23 217	16 176	0
Spolu	215 209	131 672	0	290 856	346 881	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

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2025			2024		
	základ dane EUR	daň EUR	daň %	základ dane EUR	daň EUR	daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	550 024			2 176 244		
z toho teoretická daň (rok 2025: 24%, rok 2024:		132 006	24,00 %		457 011	21,00 %
položky zvyšujúce základ dane	17 898 746	4 295 699	781,00 %	16 154 337	3 392 411	155,88 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
položky znižujúce základ dane	-18 448 770	-4 427 705	-805,00 %	-18 330 582	-3 849 422	-176,88 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Splatná daň z príjmov (daňová licencia)		3 840	0,00 %		3 840	0,00 %
Splatná daň z príjmov (zrážková daň z úrokov)		16 537	19,00 %		101 414	19,00 %
Odložená daň		1 088 980	0,00 %		4 618 682	0,00 %
Celková daň z príjmov		1 109 357	0,00 %		4 723 936	0,00 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2025 EUR	2024 EUR
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	1 764 624
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 24% (v roku 2024: 21 %). Pre účely výpočtu odloženej dane z príjmov bola použitá sadzba 24%, ktorá bude uplatnená v roku 2026 pre spoločnosti so zdaniteľnými príjmami nad 5 miliónov 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

H. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKoch ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMi**1. Deriváty**

Spoločnosť má uzatvorený úrokový swap s nominálnou hodnotou 39 mil. EUR a 35.9 mil. EUR s trvaním do 22.9.2028. Swapy boli uzatvorené na neverejnom trhu a ich reálna hodnota k 31. decembru 2025 je 2 498 866 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:	2 498 866	0		
Facility A - Úrokový swap TTB	345 264	0	0,5475%	
Facility A - Úrokový swap KB	295 464	0	0,485%	
Facility A - Úrokový swap ČSOB	203 516	0	0,46%	
Facility A - Úrokový swap SLSP	18 755	0	0,36%	
Facility C - Úrokový swap TTB	672 005	0	0,64%	
Facility C - Úrokový swap KB	550 600	0	0,65%	
Facility C - Úrokový swap SLSP	413 263	0	0,64%	
	Zmena reálnej hodnoty		Zmena reálnej hodnoty	
	k 31.12.2025		k 31.12.2024	
	výsledok	vlastné	výsledok	vlastné
	hospodárenia	imanie	hospodárenia	imanie
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	1 262 467	0	3 761 333
Úrokový swap	0	1 262 467	0	3 761 333

Úrokovým swapom je zabezpečený syndikovaný úver Fac. C v hodnote 65 mil. EUR do výšky 39 mil EUR (60% hodnoty úveru) a syndikovaný úver Fac. A v hodnote 35.9 mil. EUR (100% hodnoty úveru).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	<table><tr><td>3</td><td>5</td><td>6</td><td>8</td><td>0</td><td>2</td><td>0</td><td>2</td></tr></table>								3	5	6	8	0	2	0	2		
3	5	6	8	0	2	0	2											
DIČ	<table><tr><td>2</td><td>0</td></tr></table>	2	0	<table><tr><td>2</td><td>0</td></tr></table>	2	0	<table><tr><td>3</td><td>2</td></tr></table>	3	2	<table><tr><td>4</td><td>3</td></tr></table>	4	3	<table><tr><td>1</td><td>7</td></tr></table>	1	7			
2	0																	
2	0																	
3	2																	
4	3																	
1	7																	

I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov služieb sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	31. 12. 2025	31. 12. 2024
Dátové služby	91 595 192	83 932 002
služby 4 operátora	54 190 789	49 273 576
Predaj tovaru	5 191 060	4 788 338
Služby TV	5 090 823	5 065 296
Hlasové služby veľkoobchod	1 073 467	12 560 062
ostatné	502 060	543 041
Hlasové služby maloobchod	85 643	86 443
Služby nájom zariadení	85 499	12 370
Spolu	157 814 534	156 261 127

Spoločnosť poskytuje prevažnú časť svojej činnosti na území SR. Členenie čistého obratu podľa hlavných geografických oblastí odbytu (uvádzame len najvýznamnejšie položky z obratu, ostatné geografické oblasti odbytu sú nevýznamného charakteru):

Krajina	2025 EUR v tis.	2024 EUR v tis.
Slovenská republika	148 628	147 894
Česká republika	3 131	2 864
Veľká Británia	1 488	1 610
Rakúsko	1 270	1 151
Ostatné	3 298	2 742
Spolu	157 815	156 261

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:

	2025 EUR	2024 EUR
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	2 013 845	2 038 523
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	2 013 845	2 038 523
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 742 882	2 234 478
Zmluvné pokuty a penále	389 861	428 661
Tržby z predaja NaHM	154 758	1 090 017
Iné	823 438	229 582
Ostatné výnosy HIM	374 825	486 218
Finančné výnosy, z toho:	2 685 888	4 809 800
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>97 199</i>	<i>15 420</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	97 199	15 420
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>2 588 689</i>	<i>4 794 380</i>
Výnosy z derivátových operácií	1 906 506	3 665 701
Úroky z pôžičiek	6 069	1 121
Výnosové úroky z BU	89 928	534 291
Výnosy z dlhodobého fin. majetku	586 186	593 267

3. Osobné náklady

	2025 EUR	2024 EUR
Mzdy	16 759 018	15 964 997
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Zdravotné a Sociálne poistenie	6 048 114	5 685 019
Sociálne zabezpečenie	644 675	557 327
Spolu	23 451 807	22 207 343

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:

	2025	2024
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	82 945 048	77 653 215
<i>Náklady voči auditorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>65 769</i>	<i>60 115</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	65 769	60 115
Ostatné neauditorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	82 879 280	77 593 100
Nákup - hlasové, datové služby	33 533 955	32 250 277
Nájomné priestorov a zariadení	12 236 843	10 427 589
Vyplatené provízie	7 946 126	7 813 114
Náklady na inzerciu, reklamu, marketing	3 982 670	3 335 240
Poradenstvo ekonomické, právne	2 914 572	2 168 502
Iné služby súvisiace so sieťou a prevádzkou	14 221 316	15 071 344
IT Outsourcing	1 243 055	0
Opravy a udržiavanie	3 616 311	3 727 479
Služby logistika, poštovné	475 607	464 047
Cestovné	101 923	106 721
Ostatné	2 606 902	2 228 787
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 718 613	2 250 613
Dary	731	51 500
Zmluvné pokuty/Ostatné pokuty	798 155	51 236
Odpis pohľadávok	26 066	29 930
Tvorba a zúčtovanie opr. položiek k pohľ.	403 116	956 766
Poistenie áut	128 164	113 975
Predaný materiál, dlhodobý majetok	194 213	886 674
Ostatné	1 168 166	160 530
Finančné náklady, z toho:	10 098 627	10 994 705
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>30 760</i>	<i>121 805</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	30 760	121 805
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>10 067 867</i>	<i>10 872 900</i>
Nákladové úroky z pôžičiek a leasingu	6 691 789	9 148 993
Tvorba opravnej položky k fin.majetku	1 660 652	159 888
Bankové poplatky	1 175 424	1 014 069
Náklady na derivátové operácie	478 919	549 950
Predané cenné papiere a vklady	61 083	0
Náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah, z toho:	0	0
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0

5. Čistý obrat

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

	2025	2024
Tržby za služby + tovar	157 814 534	156 261 127
Tržby z predaja služieb	156 741 067	143 701 065
Tržby za tovar	1 073 467	12 560 062
Výnosy zo zákazky	0	0
Čistý obrat spolu	157 814 534	156 261 127

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

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. Dňa 31.12.2020 prijala spoločnosť súdne rozhodnutie prvostupňového súdu na základe ktorého bola Slovak Telekom priznaná náhrada vo výške 3 252 Tis. EUR s príslušenstvom. Spoločnosť podala voči rozsudku Okresného súdu odvolanie. O odvolaní zatiaľ nebolo rozhodnuté.

Spoločnosť je účastníkom konania v spore o preskúmanie rozhodnutí Úradu pre reguláciu elektronických komunikácií a poštových služieb, ktorými spoločnosti Slovak Telekom a.s. nebol uznaný nárok na úhradu čistých nákladov za vykonávanie povinností univerzálnej služby v rokoch 2005 – 2012. Spoločnosti hrozí, že by musela uhradiť spolu s ostatnými operátormi príspevok na osobitný účet na úhradu čistých nákladov univerzálnej služby za príslušné obdobia.

V roku 2023 začala Európska komisia na základe sťažnosti sťažovateľa konanie, predmetom ktorého je prešetrovanie dohody uzatvorenej medzi spoločnosťou SWAN a Slovenskou poštou a jej súlad s pravidlami EÚ v oblasti štátnej pomoci. V prípade, ak by Európska komisia došla vo svojom rozhodnutí k záveru, že uzavretie rámcovej zmluvy o spolupráci medzi Slovenskou poštou a spoločnosťou SWAN z 31. augusta 2015 predstavuje neoprávnenú štátnu pomoc, sa od príjemcu (SWAN, a.s.) môže požadovať vrátenie každej neoprávnenej pomoci.

Slovenská asociácia producentov v audiovizii žaluje spoločnosť SWAN o zaplatenie sumy 313 Tis. EUR s príslušenstvom sumy 113 Tis. EUR s príslušenstvom a sumy 28 Tis. EUR s príslušenstvom. Vo veci zatiaľ nebolo vytýčené pojednávanie.

Slovenský ochranný zväz autorský pre práva k hudobným dielam (SOZA) žaluje spoločnosť SWAN o zaplatenie sumy 142 Tis. EUR s príslušenstvom. SWAN podal proti návrhu na vydanie platobného rozkazu odpor. Súd žalobu zamietol. SOZA podala voči rozsudku odvolanie o ktorom nie je rozhodnuté

Spoločnosť MARKÍZA - SLOVAKIA, spol. s r.o. žaluje spoločnosť SWAN, a.s. o zaplatenie sumy 76 Tis, EUR s príslušenstvom. SWAN v zákonnej lehote podal odpor proti vydanému platobnému rozkazu. Vo veci zatiaľ nebolo vytýčené pojednávanie.

Mlyn Pohronský Ruskov žaluje SWAN o zaplatenie sumy 13 Tis. EUR s príslušenstvom. SWAN podal odpor voči platobného rozkazu. Vo veci nebolo vytýčené žiadne pojednávanie

Spoločnosť v roku 2021 podala žalobu vedenú pred Okresným súdom Banská Bystrica proti NCZI o zaplatenie 2 709 Tis. EUR s príslušenstvom. Žalovaný si v rámci vzájomnej žaloby uplatňoval vrátenie peňažného plnenia vo výške 3 698 Tis. EUR. Vo veci došlo k uzatvoreniu dohody o urovnaní, v ktorej sa strany sporu dohodli na spôsobe vysporiadania vzájomných nárokov. NCZI uhradilo spoločnosti SWAN sumu vyrovnania vo výške 2 709 Tis. EUR a po nadobudnutí právoplatnosti uznesenia o zastavení súdneho konania dôjde k výmazu pohľadávky NCZI voči SWAN vo výške 3 698 Tis. EUR z Centrálného registra splatných pohľadávok štátu..

K 31. decembru 2025 vykázala spoločnosť rezervy v hodnote 6 321 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 2026 poplatky v zmluvne dohodnutej výške. Tieto platby predstavujú budúce zmluvné finančné povinnosti Spoločnosti, ktoré k dátumu účtovnej závierky nie sú vykázané v súvahe ako záväzky.

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

Po 31. 12. 2025 nenastali ďalšie také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

Spoločnosť v roku 2026 nadobudla dodatočný 50% podiel v spoločnosti HMZ RÁDIOKOMUNIKÁCIE, spol. s r.o. a zároveň získala 100% podiel v spoločnosti CNC, a.s. čím sa stala výlučným vlastníkom daných spoločností.

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

Na základe uznesenia valného zhromaždenia spoločnosti zo dňa 19.3.2026, spoločnosť prerozdelená a vyplatila akcionárom DanubiaTel, a.s. a ROVA Consulting, s.r.o. dňa 23.3.2026 z ostatných kapitálových fondov sumu 2.708.992,94 EUR.

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 31.12.2025. Viď akcionárske podiely v časti C.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

Nákup tovaru a služieb

	2025 EUR	2024 EUR
DanubiaTel a.s.	412 550	412 072
Nákupy spolu	412 550	412 072

Predaj tovaru a služieb

	2025 EUR	2024 EUR
DanubiaTel a.s.	153 620	915 562
Výnosy spolu	153 620	915 562

Pohľadávky z obchodného styku

	31. 12. 2025 EUR	31. 12. 2024 EUR
DanubiaTel a.s.	164 974	218 367
Pohľadávky spolu	164 974	218 367

Závazky z obchodného styku

	31. 12. 2025 EUR	31. 12. 2024 EUR
DanubiaTel a.s.	-	54 540
Závazky spolu	-	54 540

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 ostatnými akcionármi

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými akcionármi:

Požičky

	31. 12. 2025	31. 12. 2024
	EUR	EUR
Ostatné záväzky - ROVA Consulting, s.r.o.	290 000	290 000

Transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami:

Nákup tovaru a služieb

	2025	2024
	EUR	EUR
e-Net, s.r.o.	13 200	13 200
BONET Group s.r.o.	1 401	-
Nákupy spolu	14 601	13 200

Predaj tovaru a služieb

	2025	2024
	EUR	EUR
e-Net, s.r.o.	583 002	245 160
BONET Group s.r.o.	-	480
Výnosy spolu	583 002	245 640

Pohľadávky z obchodného styku

	31. 12. 2025	31. 12. 2024
	EUR	EUR
e-Net, s.r.o.	31 090	-
BONET Group s.r.o.	-	96
Pohľadávky spolu	31 090	96

Záväzky z obchodného styku

	31. 12. 2025	31. 12. 2024
	EUR	EUR
e-Net, s.r.o.	115 366	115 366
Záväzky spolu	115 366	115 366

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

	2025	2024
	EUR	EUR
SWAN KE, s.r.o.	2 206 354	835 306
SWAN MS, s.r.o.	1 799 539	1 801 531
J&M - Group, s.r.o.	846 434	772 300
SWAN PK, s.r.o.	752 947	755 175
SWAN KN, s.r.o.	276 300	265 731
SWAN LC, a.s.	266 118	269 039
Axalnet, s.r.o.	155 602	143 068
IMAFEX spol. s r.o.	89 346	-
WI-NET s.r.o.	29 485	32 900
DEVNET a.s.	25 115	26 744
IMAFEX spol. s r.o.	-	62 617
IMAFEX TTA s r.o.	-	23 173
Nákupy spolu	6 447 240	4 987 584

Predaj tovaru a služieb

	2025	2024
	EUR	EUR
J&M - Group, s.r.o.	2 822 842	7 052
SWAN KE, s.r.o.	215 831	141 810
Axalnet, s.r.o.	138 337	165 609
SWAN MS, s.r.o.	93 254	129 782
SWAN PK, s.r.o.	54 811	60 154
WI-NET s.r.o.	54 133	33 758
SWAN KN, s.r.o.	45 443	77 564
HMZ RÁDIOKOMUNIKÁCIE, spol. s r.o.	29 896	26 427
SWAN LC, a.s.	23 696	22 633
DEVNET a.s.	2 100	2 100
IMAFEX spol. s r.o.	-	216 447
Združenie majiteľov TKR Púchov, s.r.o.	-	10
Výnosy spolu	3 480 343	883 346

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. 2025	31. 12. 2024
	EUR	EUR
J&M - Group, s.r.o.	3 384 365	2 347 561
IMAFEX spol. s r.o.	35 457	23 065
SWAN KE, s.r.o.	16 580	10 855
SWAN KN, s.r.o.	1 123	520
SWAN LC, a.s.	33	682
WI-NET s.r.o.	-	39 476
SWAN MS, s.r.o.	-	37 549
Axalnet, s.r.o.	-	1 599
SWAN PK, s.r.o.	-	1 428
HMZ RADIOKOMUNIKÁCIE, spol. s r.o.	-	881
DEVNET a.s.	-	210
Pohľadávky spolu	3 437 558	2 463 826

Krátkodobá poskytnutá pôžička

	31. 12. 2025	31. 12. 2024
	EUR	EUR
SWAN PK, s.r.o.	100 510	113 511
Pôžičky spolu	100 510	113 511

Závazky z obchodného styku

	31. 12. 2025	31. 12. 2024
	EUR	EUR
SWAN MS, s.r.o.	217 107	362 973
SWAN PK, s.r.o.	163 602	149 807
SWAN KN, s.r.o.	89 751	1 310
SWAN KE, s.r.o.	68 661	59 040
WI-NET s.r.o.	24 933	25 497
DEVNET a.s.	21 440	43 903
Axalnet s.r.o.	15 841	3
Združenie majiteľov TKR Púchov s.r.o.	2 731	4 224
SWAN LC, a.s.	2 506	2 609
J&M - Group, s.r.o.	821	2 093
IMAFEX spol. s r.o.	-	27 844
Závazky spolu	607 392	679 303

Krátkodobá poskytnutá pôžička

	31. 12. 2025	31. 12. 2024
	EUR	EUR
Úroky z poskytnutej pôžičky SWAN PK, s.r.o.	6 069	56

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

	2025	2024
	EUR	EUR
CNC, a. s.	6 204 865	5 048 823
Danubia Holding, a.s.	49 770	49 770
JUMP soft a.s.	15 030	47 808
Secuteam, a.s.	11 558	176 076
GlobalTel, a.s.	788	8 775
Marguerite Adviser S.A.	-	106 000
Nákupy spolu	6 282 011	5 437 252

Predaj tovaru a služieb

	2025	2024
	EUR	EUR
CNC, a.s.	399 239	127 921
GlobalTel, a.s.	210 423	36 132
JUMP soft a.s.	46 217	35 181
Šport7, s.r.o.	78	65
Danubia Holding, a.s.	-	2 706
internet.sk,a.s.	-	120
Výnosy spolu	655 957	202 125

Pohľadávky z obchodného styku

	31. 12. 2025	31. 12. 2024
	EUR	EUR
GlobalTel, a.s.	112 599	8 748
CNC, a.s.	73 907	12 863
JUMP soft a.s.	1 624	3 985
Danubia Holding, a.s.	-	36
internet.sk,a.s.	-	-
Šport7, s.r.o.	-	-
Youstice	-	-
Pohľadávky spolu	188 129	25 631

Záväzky z obchodného styku

	31. 12. 2025	31. 12. 2024
	EUR	EUR
CNC, a. s.	1 402 383	477 698
JUMP soft a.s.	7 306	12 474
Danubia Holding, a.s.	5 101	-
GlobalTel, a.s.	969	3 139
Secuteam, a.s.	-	-
Záväzky spolu	1 415 759	493 311

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 ostatnými spriaznenými osobami:

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

Nákup tovaru a služieb

	2025	2024
	EUR	EUR
Pro Wood a.s.	106 925	108 568
TechniCom, s.r.o.	60 000	85 196
PANORAMA INVEST, a.s.	15 767	16 603
Divoká voda, s. r. o.	9 810	-
SNP REAL, a.s.	5 966	4 604
ĽUDIA ĽUDOM, n.o.	731	-
Global 24, s.r.o.	468	-
FARMA MEDOVARCE, s.r.o.	-	1 980
Nákupy spolu	199 667	216 951

Predaj tovaru a služieb

	2025	2024
	EUR	EUR
RM – S Market, o.c.p., a.s.	6 960	5 759
Divoká voda, s.r.o.	5 820	5 677
SNP REAL, a.s.	1 479	1 687
PANORÁMA INVEST, a.s.	676	465
KONCEPT, s.r.o	532	173
AURIS, a.s.	414	394
ĽUDIA ĽUDOM, n.o.	233	227
Pro Wood, a.s.	27	181
Bliss Tec, s.r.o.	-	7 911
Global 24, s.r.o.	-	919
PRIESKUMY, s.r.o.	-	78
ephoto, s. r. o.	-	65
ITKON, spol. s r.o.	-	43
Výnosy spolu	16 141	23 580

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. 2025	31. 12. 2024
	EUR	EUR
Global 24, s.r.o.	812	73
Bliss Tec, s.r.o.	-	17 630
Dívoká voda, s.r.o.	-	196
SNP REAL, a.s.	-	160
RM – S Market, o.c.p., a.s.	-	128
PANORÁMA INVEST, a.s.	-	54
Pro Wood, a.s.	-	18
AURIS, a.s.	-	18
ĽUDIA ĽUDOM, n.o.	-	7
ephoto, s. r. o.	-	-
DANICON HOLDING, a.s.	-	-
KONCEPT, s.r.o	-	-
Pohľadávky spolu	812	18 284

Záväzky z obchodného styku

	31. 12. 2025	31. 12. 2024
	EUR	EUR
Pro Wood a.s.	9 363	9 135
PANORAMA INVEST, a.s.	7 377	1 106
TechniCom, s.r.o.	6 150	12 000
SNP REAL, a.s.	2 460	830
AURIS, a.s.	885	885
FARMA MEDOVARCE, s.r.o.	-	1 980
Záväzky spolu	26 236	25 935

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 roku 2025 bol 10 a v roku 2024 bol 11.

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

	2025	2024
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	1 233 182	1 067 133
Doplnkové dôchodkové poistenie	240	0
Spolu	1 233 422	1 067 133

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 31.12.2025
	Stav k 1.1.2025	Prírastky	Úbytky	Presuny		
a	b	c	d	e		f
Vlastné imanie	114 070 050	- 559 333	1 552 465	-		111 958 252
Základné imanie	18 137 767	0	0	0		18 137 767
Zmena základného imania	0	0	0	0		0
Pohládavky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0		0
Emisné ážio	8 761 183	0	0	0		8 761 183
Ostatné kapitálové fondy	161 122 246	0	290 000	0		160 832 246
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	4 242 867	0	1 262 465	0		2 980 402
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	4 242 867	0	1 262 465	0		2 980 402
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0			0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0		0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-77 646 321	0	0	-2 547 692		-80 194 013
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 736 295	0	0	0		5 736 295
Neuhradená strata minulých rokov vyplývajúca zo zlúčení	-83 382 616	0	0	-2 547 692		-85 930 308
Výsledok hospodárenia bežného účtovného	-2 547 692	-559 333	0	2 547 692		-559 333

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

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

a	Predchádzajúce účtovné obdobie					Stav k 31.12.2024
	Stav k 1.1.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny		
b	c	d	e	f		
Vlastné imanie	69 698 094	46 968 791	2 596 835	-	114 070 050	
Základné imanie	13 750 000	4 387 767	0	0	18 137 767	
Zmena základného imania	0	0	0	0	0	
Pohl'adávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0	
Emisné ážio	0	8 761 183	0	0	8 761 183	
Ostatné kapitálové fondy	125 677 701	35 734 545	290 000	0	161 122 246	
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	6 549 702	0	2 306 835	0	4 242 867	
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	6 549 702	0	2 306 835	0	4 242 867	
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	-70 025 429	632 988	0	-8 253 880	-77 646 321	
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 103 307	632 988	0	0	5 736 295	
Neuhradená strata minulých rokov vyplývajúca zo zlúčenia	-75 128 736	0	0	-8 253 880	-83 382 616	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného	-8 253 880	-2 547 692	0	8 253 880	-2 547 692	

Účtovná strata za rok 2024 bola rozdelená takto:

	2024
Účtovná strata	-2 547 692

Vysporiadanie účtovnej straty

	2025
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	-2 547 692

Základné imanie Spoločnosti vo výške 18 137 767 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, 4 387 767 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 1 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 2025 je vyčíslená na 0.13 EUR. Vo výpočte nebol zohľadnený druh a nominálna hodnota akcií. Strata na akciu za rok 2024 je vyčíslená na 0.58 EUR. Vo výpočte nebol zohľadnený druh a nominálna hodnota akcií.

O vysporiadaní výsledku hospodárenia za obdobie 2025 vo výške -559 333 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov vo výške -559 333 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

Prehľad peňažných tokov k 31. decembru 2025

Kód	T E X T	k 31.12.2025	k 31.12.2024
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	550 024	2 176 243
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13.) (+/-)	53 443 670	40 456 460
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	35 725 828	32 872 324
A.1.2.	Zisk/strata z predaja dlhodobého majetku	39 099	206 770
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	26 066	29 930
A.1.4.	Zmena stavu rezerv (+/-)	3 272 560	-278 190
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	2 155 201	960 941
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	7 426 613	2 233 084
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-586 185	-593 267
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	6 590 789	9 148 993
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-95 997	-535 412
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-97 199	
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	30 760	
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		
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 (+/-)	-1 043 865	-3 588 714
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)	31 399 472	-2 981 012
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-1 354 839	-10 111 388
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	32 588 877	6 929 442
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	165 434	200 934
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	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.)	85 393 166	39 651 692
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (-)		
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A.6.	Výdavky na zaplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	85 393 166	39 651 692
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)		
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	85 393 166	39 651 692
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-45 433 900	
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-34 688 770	-25 649 809

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

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 (-)		-4 312 486
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	155 114	1 093 444
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	-79 967 556	-28 868 851
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)	-290 000	48 883 495
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	-290 000	48 883 495
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. až C.2.10.)	14 720 983	-28 365 109
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
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 (+)	27 433 555	
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 (-)	-14 730 489	-32 011 127
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hmotného majetku a nehmotného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
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 (+)	2 017 917	3 646 017
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 (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-6 510 593	-9 837 425
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	7 920 390	10 680 960
D.	Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A+B+C)	13 346 000	21 463 801
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	10 814 656	-10 649 145
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	24 160 656	10 814 656
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	24 160 656	10 814 656

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	<table><tr><td>3</td><td>5</td><td>6</td><td>8</td><td>0</td><td>2</td><td>0</td><td>2</td></tr></table>								3	5	6	8	0	2	0	2		
3	5	6	8	0	2	0	2											
DIČ	<table><tr><td>2</td><td>0</td></tr></table>	2	0	<table><tr><td>2</td><td>0</td></tr></table>	2	0	<table><tr><td>3</td></tr></table>	3	<table><tr><td>2</td></tr></table>	2	<table><tr><td>4</td></tr></table>	4	<table><tr><td>3</td></tr></table>	3	<table><tr><td>1</td></tr></table>	1	<table><tr><td>7</td></tr></table>	7
2	0																	
2	0																	
3																		
2																		
4																		
3																		
1																		
7																		

		KFM	Kontokorent	Spolu FP
Finančné účty r. 072 + r. 073	KZ	24 160 655	0	24 160 655
	ZS	10 814 656	0	10 814 656
	Zmena	13 345 999	0	13 345 999

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.